

Offentlig innkalling

Styret ved Norges Handelshøyskole

Dato: 07.09.2023 10:00

Sted: NHH - Møterom C314

Saksliste

Vedtaksaker

36/23 Godkjenning av protokoll fra møte 3/23, møte 4/23 og møte 5/23, innkalling og saksliste møte 6/23	Vedlegg u.off.	3
37/23 Rektor orienterer om status og fremdrift - møte 6/23		7
38/23 Varsel og habilitetsinnsigelser	Sak u.off.	8
39/23 Møteplan for NHH-styret 2024		9
40/23 Rapportering av virksomheten i randsonen 2022: SNF		10
41/23 SNF: Revisjon av resultatmål		33
42/23 Internkontroll NHHE: Rapportering om oppfølging og tiltak	Sak u.off.	54
43/23 Årsrapport fra Ansettelsesutvalget 1.8.2022 - 31.7.2023	Vedlegg u.off.	55
44/23 Statens lederlønnssystem - Stillings- og resultatkrav for rektor ved NHH 2023-2024	Vedlegg u.off.	58
45/23 Eventuelt - møte 6/23		62

Orienteringssaker

9/23 Riksrevisjonens revisjonsberetning av årsregnskapet for Norges Handelshøyskole 2022		63
--	--	----

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 3/23, MØTE 4/23 OG MØTE 5/23, INNKALLING OG SAKSLISTE MØTE 6/23

Saksbehandler Randi Holmås
Arkivreferanse 21/03483-27

Utvalg	Møtedato	Utvalgsnr
Styret ved Norges Handelshøyskole	07.09.2023	36/23

Forslag til vedtak:

Protokoll fra møte 3/23, møte 4/23 og møte 5/23 godkjennes. Innkalling og saksliste møte 6/23 godkjennes.

Bakgrunn:

Vedlagte protokoller fra møte 3/23 (vedlegg 1), møte 4/23 (vedlegg 2) og møte 5/23 (vedlegg 3) til endelig godkjenning.

Vedlegg:

1. Protokoll fra møte 3/23 – u.off. jf. offl § 5
2. Protokoll fra møte 4/23 – u.off. jf. offl. § 5
3. Protokoll fra møte 5/23 – u.off. jf. offl. § 5

Sak 36/23 Vedlegg 1

Dokumentet er unntatt offentlighet.

Tittel: Protokoll fra møte 3/23

Tilgangskode: Unntatt offentlighet

Paragraf: Offl § 5

Sak 36/23 Vedlegg 2

Dokumentet er unntatt offentlighet.

Tittel: Protokoll fra møte 4/23

Tilgangskode: Unntatt offentlighet

Paragraf: Offl § 5

Sak 36/23 Vedlegg 3

Dokumentet er unntatt offentlighet.

Tittel: Protokoll fra møte 5/23

Tilgangskode: Unntatt offentlighet

Paragraf: Offl § 5

REKTOR ORIENTERER OM STATUS OG FREMDRIFT - MØTE 6/23

Saksbehandler Randi Holmås
Arkivreferanse 21/03484-26

Utvalg
Styret ved Norges Handelshøyskole

Møtedato
07.09.2023

Utvalgsnr
37/23

Forslag til vedtak:

Styret tar redegjørelsen til orientering.

Sak 38/23

Saken er unntatt offentlighet.

Tittel: Varsel og habilitetsinnsigelser

Tilgangskode: Unntatt offentlighet

Paragraf: Offl § 13 jf. fvl § 13.1

MØTEPLAN FOR NHH-STYRET 2024

Saksbehandler Randi Holmås
Arkivreferanse 21/03752-7

Utvalg	Møtedato	Utvalgsnr
Styret ved Norges Handelshøyskole	07.09.2023	39/23

Forslag til vedtak:

Styret vedtar det fremlagte forslag til møteplan for 2024.

Bakgrunn:

I samråd med styreleder og på bakgrunn av sonderinger med styrets medlemmer, foreslås følgende møteplan for NHH-styret i 2024:

- tirsdag 30. januar (tentativt/ved behov), digitalt møte (Teams)
- tirsdag 5. mars, dagsmøte på NHH
- tirsdag 16. april – onsdag 17. april, styreseminar og styremøte (lunsj-til-lunsj, sted bestemmes etter diskusjon i styret)
- tirsdag 18. juni, digitalt møte (Teams)

- tirsdag 3. september, dagsmøte på NHH
- torsdag 31. oktober, dagsmøte på NHH
- torsdag 12. desember, digitalt møte (Teams)

RAPPORTERING AV VIRKSOMHETEN I RANDSONEN 2022: SNF

Saksbehandler Linda Rud
Arkivreferanse 18/02530-11

Utvalg	Møtedato	Utvalgsnr
Styret ved Norges Handelshøyskole	07.09.2023	40/23

Forslag til vedtak:

Styret tar rapport om virksomheten i randsonene 2022: SNF til orientering.

Bakgrunn:

I henhold til retningslinjene for forvaltning av NHHs aksjer¹ skal en samlet rapport om virksomheten i Samfunns- og næringslivsforskning AS årlig legges frem for NHHs styre. SNF eies av NHH (85 %) og Stiftelsen SNF (15 %). Nedenfor redegjøres for SNFs økonomi og virksomhet i 2022. Nærmere detaljer finnes vedlegget «SNF – styrets beretning og årsregnskap for 2022».

Økonomi

For 2022 utgjorde driftsinntekter 65,2 mill. kroner, og driftsresultatet 5,9 mill. kroner. Årsresultat i 2022 utgjorde 3,6 mill. kroner etter skatt.

Selskapets egenkapital pr. 31.12.2022 var 70,3 mill. kroner, dvs. en egenkapitalandel på 70,7 %. Selskapets likviditet er meget god. Årsberetningen fremhever at SNF drives effektivt med gode resultater.

Finansiering og prosjektinntekter

SNF mottok 8,2 mill. kroner i grunnbevilgning fra Norges forskningsråd i 2022, noe som utgjør 12,6 % av omsetningen på 65,2 mill. kroner.

Av prosjektinntektene, kom 76 % (43,5 mill. kroner) fra Norges forskningsråd, 4,1 mill. kroner (7 %) fra næringslivet, 5,9 mill. kroner (10 %) fra departementer og underliggende enheter, og 2,8 mill. kroner (5 %) var internasjonal prosjektfinansiering.

Faglig organisering og forskningssamarbeid

Forskningsvirksomheten i SNF er organisert i forskningsgrupper. Siden 2019 har SNF hatt fem forskningsgrupper: - Energi, naturressurser og miljø (ENE); - FAIR Insight Team; - Innovasjon, strategi og markedsføring; - Næringsøkonomi, skatt og regulering; og - Shipping and logistikk.

¹ Jf. punkt 9 i «Retningslinjer for forvaltning av NHHs aksjer», fastsatt av NHHs styre 29.04.09.

Faglige resultater

SNF legger stor vekt på mer publisering, publisering på høyere nivå, samt deltakelse på nasjonale og internasjonale fagkonferanser med paper, og å styrke formidlingen.

SNF har hatt en solid økning i antall publikasjonspoeng de siste årene, med 62,4 publikasjonspoeng i 2022, hvorav 43,2 poeng produsert av egen stab. Antall publikasjonspoeng per forskerårsverk (inkludert ph.d.-stipendiater og post doc) er 2,04. Blant egne fast ansatte forskere er produksjonen 2,08 publikasjonspoeng per årsverk, og for assosierte medarbeidere 1,94. Dette er godt over det langsiktige målet på 1,5 poeng. 83 % av publikasjonene er i samarbeid med ansatte ved norske og utenlandske forskningsinstitusjoner og universiteter. Andelen publikasjonspoeng på nivå 2 økte i 2021 til 47,9 %, noe som er godt over SNFs langsiktige mål på 40 %.

Andre tall for aktiviteten i 2022 er følgende:

- 57 vitenskapelige artikler (inkl. bokkapitler) som er basert på forskning i prosjekter hos SNF
- 13 publikasjoner i SNFs rapportserie (gratis tilgjengelig på www.snf.no)
- 21 artikler i fagbøker, lærebøker og konferanserapporter (ikke publisert i vitenskapelige kanaler)
- 73 foredrag/fremleggelse av paper/poster
- 50 populærvitenskapelige artikler og foredrag
- 64 ledere, kommentarer, kronikker o.l. publisert i tidsskrift og dagspresse
- 1 av SNFs ph.d.-kandidater disputerte i 2022, og en annen leverte i oktober 2022 med dispustas i februar 2023

SNF er partner i flere av Forskningsrådets senterordninger: SFF FAIR ved NHH, og FME NTRANS ved NTNU, SFI Climate Futures ved NORCE, samt FME HyValue som hadde oppstart i 2022.

SNF er partner i to pågående EU-prosjekter: Invest4Health (Mobilising novel finance models for health promotion and disease prevention) som koordineres av Region Skåne; og Hi-Drive (Deployment of higher automation), som koordineres av VW. EU-prosjektet PANDORA (Paradigm for New Dynamic Ocean Resource Assessments and Exploitation) ble avsluttet i 2022.

Ressursbase

Ved utgangen av 2022 var 34 personer ansatt hos SNF, hvorav 27 i ulike typer forskerstillinger, en oppgang på 2 fra året før. Nesten alle de fast ansatte forskerne i SNF har formell doktorgradskompetanse. I 2022 var 94 assosierte medarbeidere tilknyttet. De fleste har sin hovedstilling ved NHH, men i tallet inngår også medarbeidere med hovedstilling på UiB, HVL, BI, og utenlandske universiteter og forskningsinstitutter.

SNFs prosjektportefølje bidro i 2022 til å finansiere 36,2 årsverk. Antall forskerårsverk var 30,6, om lag det samme som året før. Av dette ble 20,8 forskerårsverk utført av egne ansatte, noe som er det samme som året før. Det totale antallet egne ansatte er fortsatt noe lavere enn ønskelig.

Utsikter

SNFs styre mener at det markedsmessige grunnlaget for SNFs fremtidige virksomhet er godt, og prosjekttilgang og avtalt prosjektvolum for 2023, 2024 og 2025 er god etter tilslag på blant annet tre store forsker- og KSP-prosjekter i Forskningsrådets tildelingsrunde sommeren 2022, tre nye prosjekter for Konkurransetilsynet og et nytt EU-prosjekt.

Vedlegg: SNF-styrets beretning og årsregnskap for 2022

SNF - styrets beretning og årsregnskap for 2022

Dokumentet er signert digitalt av følgende undertegnere:

- Ervik, Astrid (24.01.1973), signert 24.05.2023 med Signicat Sign BANKID
- Fresvik, Ragnhild Janbu (26.08.1980), signert 29.05.2023 med Signicat Sign BANKID
- Thorbjørnsen, Helge (25.10.1975), signert 24.05.2023 med Signicat Sign BANKID
- Wærness, Eirik (22.07.1962), signert 25.05.2023 med Signicat Sign BANKID_MOBILE
- Dahl, Svenn-Åge (18.08.1957), signert 24.05.2023 med Signicat Sign BANKID
- Arve, Malin Elisabeth (13.08.1982), signert 26.05.2023 med Signicat Sign BANKID_MOBILE
- Ekerhovd, Nils-Arne (12.05.1968), signert 26.05.2023 med Signicat Sign BANKID
- Tenold, Stig (29.11.1970), signert 25.05.2023 med Signicat Sign BANKID
- Nøstbakken, Linda (08.04.1978), signert 24.05.2023 med Signicat Sign BANKID



Det signerte dokumentet inneholder

- En forside med informasjon om signaturene
- Alle originaldokumenter med signaturer på hver side
- Digitale signaturer



Dokumentet er forseglet av Posten Norge

Signeringen er gjort med digital signering levert av Posten Norge AS. Posten garanterer for autentisiteten og forseglingen av dette dokumentet.



Slik ser du at signaturene er gyldig

Hvis du åpner dette dokumentet i Adobe Reader, skal det stå øverst at dokumentet er sertifisert av Posten Norge AS. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke er endret etter signering.

STYRETS BERETNING FOR 2022

Institusjonell tilhørighet

SNF ble etablert i 1991, og er en del av instituttsektoren i Norge. NHH er største eier med 85 % av aksjene, mens 15 % eies av Stiftelsen SNF. Selskapet har som oppgave å fremme anvendt forskning med basis i NHH-miljøet, og har siden selskapet ble etablert hatt sin faglige tilhørighet hos NHH. Dette er helt avgjørende for at SNF skal kunne være en ledende tilbyder av anvendt forskning på det økonomisk-administrative fagområdet og innen næringsrettet samfunnsforskning.

Ressursbase

SNF er en prosjektbasert nettverksorganisasjon og bygger sin virksomhet på tilgang til forskerressurser som hovedsakelig består av egne ansatte og fagstaben ved NHH, men hvor også forskere fra andre universiteter og høyskoler i inn- og utland engasjeres i prosjektarbeidet.

Som tabell 1 nedenfor viser, var det i 2022 34 personer som var ansatt hos SNF, hvorav 27 i ulike typer forskerstillinger. Dette er to mer enn året før. Nesten alle de fast ansatte forskerne i SNF har formell doktorgradskompetanse.

I 2022 var 94 assosierte medarbeidere tilknyttet SNF. De fleste av disse har sin hovedarbeidsplass som professorer og førsteamanuenser ved NHH, men SNF har også assosierte medarbeidere med hovedstilling ved blant annet Universitetet i Bergen, Høgskolen på Vestlandet, Handelshøgskolen BI og utenlandske universiteter og forskningsinstitutter.

Tabell 1. Antall ansatte og utførte årsverk, 2018-2022

	2018	2019	2020	2021	2022
Forskere	16	15	15	14	17
PhD-stipendiater og postdoktorer	8	9	11	10	10
Forskningsassistenter	2	3	2	1	0
Administrasjon og støttefunksjoner	7	7	6	6	7
Antall ansatte i SNF	33	34	34	31	34
Utførte forskerårsverk	32,4	30,3	32,8	30,1	30,6
Administrative årsverk	6,2	5,7	5,7	5,7	5,5
Utførte årsverk	38,6	36,0	38,5	35,8	36,2

Dokumentet er signert digitalt av:

- Ervik, Astrid (24.01.1973), 24.05.2023
- Fresvik, Ragnhild Janbu (26.08.1980), 29.05.2023
- Thorbjørnsen, Helge (25.10.1975), 24.05.2023
- Wærness, Eirik (22.07.1962), 25.05.2023
- Dahl, Sverre-Åge (18.08.1957), 24.05.2023
- Arve, Malin Elisabeth (13.08.1982), 26.05.2023
- Ekerhovd, Nils-Arne (12.05.1968), 26.05.2023
- Tenold, Stig (29.11.1970), 25.05.2023
- Nøstbakken, Linda (08.04.1978), 24.05.2023

Forseglet av



Posten Norge

Prosjektporteføljen til SNF bidro i 2022 til å finansiere 36,2 årsverk. Antall administrative årsverk i egen organisasjon er på samme nivå som tidligere år. Antall forskerårsverk var 30,6, som er 0,5 årsverk høyere enn året før. 20,8 forskerårsverk er utført av egne ansatte, noe som er det samme som året før. Det totale antallet egne ansatte som er involvert i forskningsaktiviteter er som vist i tabell 1 tilbake på nivået for 2019 og 2020, men er fremdeles noe lavere enn ønskelig.

Organisering

Virksomheten til SNF bygger på at det innenfor forskningsgruppene opparbeides prosjektporteføljer som omverdenen er interessert i, og som forskerne finner spennende og meningsfulle. Forskningsgruppenes oppgave er å stimulere til faglig solid forskning som fremstår som relevant for næringsliv, myndigheter og samfunnsdebatt. Siden 2019 har SNF, i tråd med strategien for perioden 2019-2022, hatt fem forskningsgrupper. Disse er:

- Energi, naturressurser og miljø (ENE)
- FAIR Insight Team
- Innovasjon, strategi og markedsføring
- Næringsøkonomi, skatt og regulering
- Shipping og logistikk

Markedsorientering og finansiering

SNF mottok 8,2 mill. kroner i grunnbevilgning fra Norges forskningsråd i 2022. Dette utgjorde 12,6 % av omsetningen på 65,2 mill. kroner.

Av prosjektinntektene kom 76 % (43,5 mill. kroner) fra Norges forskningsråd, mens inntekter fra næringsliv og departementer og underliggende enheter utgjorde 10,3 mill. kroner. Dette fordeler seg på 4,1 mill. kroner (7 %) fra næringslivet og 5,9 mill. kroner (10 %) fra departementer og underliggende enheter. Den internasjonale prosjektfinansieringen var 2,8 mill. kroner (5 %).

SNF bygger sin faglige strategi på at forskningen skal finne sted i konstruktivt samspill med sentrale brukere i privat og offentlig sektor innenfor områdene som det forskes på. Den høye andelen finansiering fra Forskningsrådet i SNFs prosjektportefølje betyr ikke at forskningen i SNF avviker fra denne strategien. En rekke av prosjektene som er finansiert av Norges forskningsråd og EU drives også i større eller mindre grad i kontakt og samspill med brukere av forskningen som partnere og medfinansierer. Oppdragsgivere og samarbeidspartnere utenom Forskningsrådet og EU har i 2022 blant annet vært NAV, Arbeids- og inkluderingsdepartementet, Kunnskapsdepartementet, Utdanningsdirektoratet, Skattedirektoratet,



Konkurransetilsynet, FAO, Nordisk ministerråd, Telenor, DNB, Equinor, Lærdal Medical, Deloitte, BIR og Western Bulk.

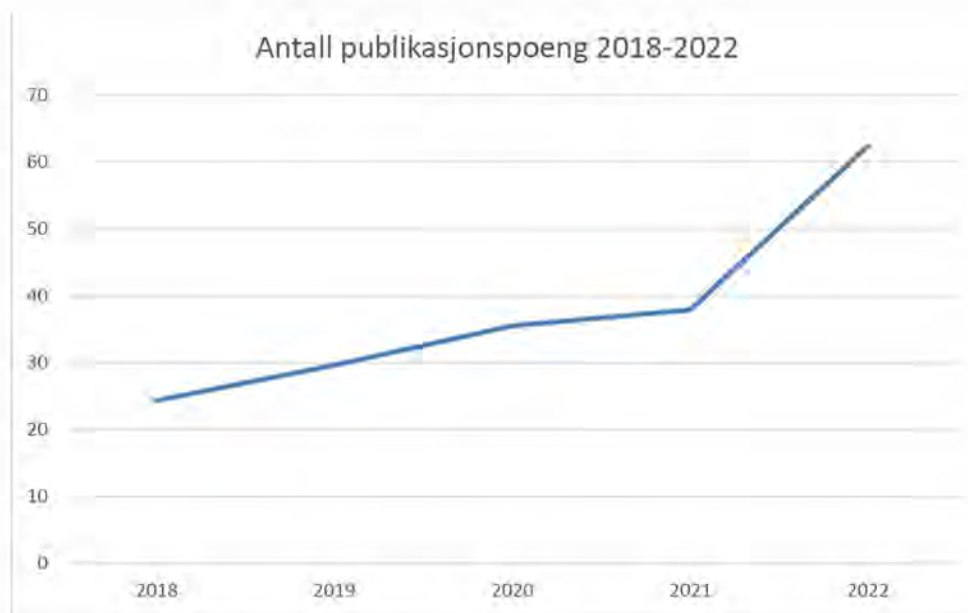
Faglige resultater

Det er de siste årene lagt stor vekt på mer publisering i vitenskapelige tidsskrift, publisering på høyere nivå, deltakelse på nasjonale og internasjonale fagkonferanser med presentasjon av paper, og å styrke formidlingen.

I 2022 er det registrert 57 vitenskapelige artikler (inkl. bokkapitler) som helt eller delvis baserer seg på forskning i prosjekter hos SNF. Stadig flere av disse artiklene er fritt tilgjengelig gjennom 'open access'. I SNFs rapportserie, som er gratis tilgjengelig på www.snf.no, kom det ut 13 publikasjoner. I tillegg ble ytterligere 21 kapitler eller artikler i fagbøker, lærebøker og konferanserapporter («proceedings»), som ikke er publisert i en vitenskapelig kanal, gitt ut. Det er også en betydelig formidlingsaktivitet gjennom 73 foredrag/framleggelse av paper/poster, 50 populærvitenskapelige artikler og foredrag, og 64 ledere, kommentarer, kronikker og lignende publisert i tidsskrift og dagspresse. SNF har markert seg sterkere enn noen gang i nasjonale media med innlegg/innslag blant annet i DN, Aftenposten og NRK. En av SNFs forskere har fast fredagskronikk i DN, og en annen skal bli fast spaltist i Aftenposten, der han skal skrive om media. SNF har også fått en ny og moderne hjemmeside (www.snf.no), det er opprettet en SNF-profil på LinkedIn, og en av SNFs forskere er medprogramleder i NHHs populære podkast 'Lederskap'.

Antall publikasjonspoeng er en viktig kvalitetsindikator i institutt-, høyskole- og universitetssektoren. Som figur 1 nedenfor viser har SNF hatt en solid økning i antall publikasjonspoeng de siste årene – hele 157 % i perioden 2018-2022. Sammenlignet med 2021 har SNF 24,5 flere poeng i 2022 – en økning fra 37,9 til 62,4, dvs. 64,6 %. Dette er det høyeste antallet publikasjonspoeng SNF noen gang har hatt, og egne ansatte har produsert 43,2 poeng. Antall publikasjonspoeng per forskerårsverk (inkl. PhD-stipendiater og post.doc.) er 2,04. Blant egne ansatte er tallet 2,08, og for assosierte medarbeidere 1,94. Dette er godt over den langsiktige målsettingen på 1,5 poeng per forskerårsverk, 0,9 poeng høyere enn året før og det beste resultatet SNF har hatt. 83 % av publikasjonene er i samarbeid med ansatte ved norske og utenlandske forskningsinstitusjoner og universiteter.





Figur 1. Antall publikasjonspoeng, 2018-2022

Antall publikasjonspoeng på nivå 2 har, som figur 2 nedenfor viser, økt svært mye fra 2021 til 2022, fra 15,3 til 31,9 poeng - en økning på 109 %. Dette er det høyeste antallet poeng på nivå 2 SNF har hatt. Andelen publikasjonspoeng på nivå 2 var i 2022 47,9 %, som er 7,7 prosentpoeng høyere enn året før, og godt over det langsiktige målet om minst 40 %. Egne fast ansatte har 26,3 poeng på nivå 2, dvs. 60,9 %. SNFs forskere har i 2022 publisert i internasjonale vitenskapelige tidsskrift som for eksempel Management Science, Energy Economics, Environmental and Resource Economics, Journal of Theoretical Politics, Science of the Total Environment, Journal of Transport Economics and Policy og Journal of Leadership & Organizational Studies, men også i de norske tidsskriftene Magma og Samfunnsøkonomen. Figur 2 viser utviklingen de fem siste årene.





Figur 1. Antall publikasjonspoeng på nivå 2, 2018-2022

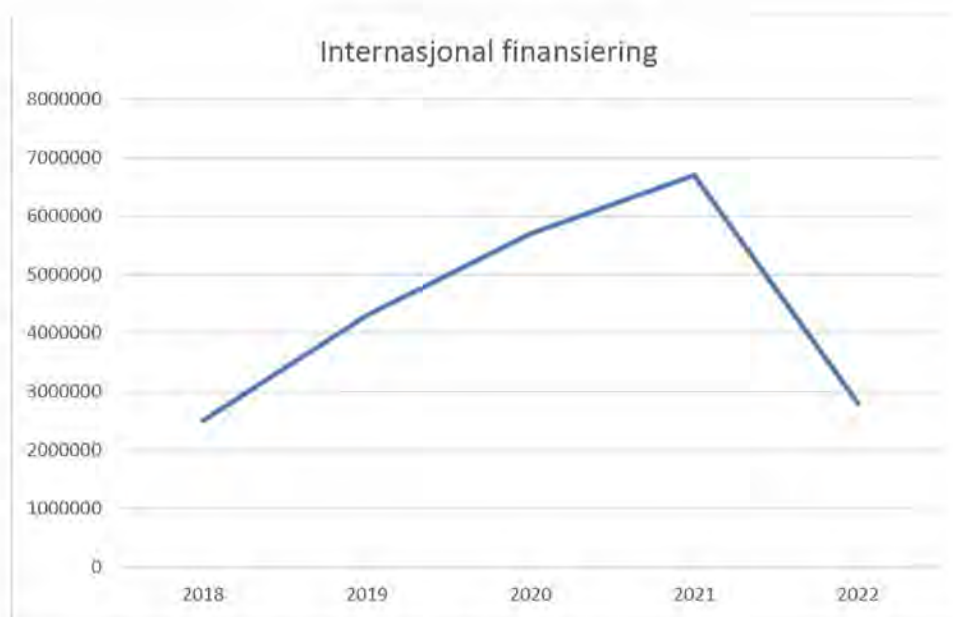
En av SNFs PhD-kandidater disputerte 13. september, og en annen leverte avhandlingen i oktober 2022 og disputerte 21. februar 2023.

Forskningssenteret for miljøvennlig energi (FME), HyValue (Norwegian Centre for Hydrogen Research), der NORCE er prosjekteier og SNF en av partnerne, ble offisielt startet i oktober 2022. SNF er fra tidligere partner i SFF-en FAIR (Centre for Experimental Research on Fairness, Inequality and Rationality) ved NHH, FME-en NTRANS (Norwegian Centre for Energy Transition Strategies) ved NTNU og SFI-en Climate Futures ved NORCE. Dette er nasjonalt viktige forskningssentre som det har stor forskningsmessig verdi for SNF å være partner i.

Internasjonalisering

Styret legger stor vekt på at den anvendte forskningen i SNF er i godt inngrep med ledende internasjonal forskning, og høyere grad av internasjonalisering har vært en sentral målsetting. Det er mange elementer i dette – sampublisering med utenlandske forskere, internasjonal konferansedeltakelse med paper, prosjekter med internasjonal finansiering og internasjonale samarbeidspartnere, forskerutveksling med mer. Det har vært en klar ambisjon å styrke den internasjonale forskningsfinansieringen, særlig med prosjekter fra EUs rammeprogrammer. Dette har lyktes godt, og inntektene var hele 6,7 mill. kroner i 2021, men falt til 2,8 mill. kroner i 2022, dvs. litt over nivået for 2018. Målet er at 5-10 % av inntektene skal komme fra internasjonale finansieringskilder, og som vist tidligere, er dette målet nådd også i 2022. Utviklingen for perioden 2018-2022 framgår av figur 3 nedenfor.





Figur 3. Internasjonal finansiering nivå, 2018-2022. NOK

SNF er partner i to pågående EU-prosjekter – Invest4Health (Mobilising novel finance models for health promotion and disease prevention) og Hi-Drive (Deployment of higher automation). Sistnevnte prosjekt, som startet opp høsten 2021, koordineres av VW, har industrielle og akademiske partnere i hele Europa og et totalbudsjett på 60 mill. Euro. Invest4Health koordineres av Region Skåne og har 20 offentlige, industrielle og akademiske partnere. EU-prosjektet PANDORA (Paradigm for New Dynamic Ocean Resource Assessments and Exploitation) ble avsluttet i 2022.

Etter at den siste nedstengningen var over i februar, har det på nytt vært mulig med forskningsopphold i utlandet, og SNFs forskere har i 2022 hatt kortere og lengre forskningsopphold ved Università Roma Tre, Stockholm School of Economics, University of Chicago, Cornell University og University of Portsmouth. Det har også vært utenlandske forskere på forskningsopphold ved SNF fra L'Institut Agro Rennes, University of Calgary og Università Roma Tre.

SNF har på egen hånd og i samarbeid med NHH arrangert flere konferanser og workshops med internasjonal deltakelse, blant annet workshopene Bergen Fisheries Economics Workshop og Competition and Procurement: From Bid Rigging to Zero Pricing.

Det er også utenlandske forskere og institusjoner med som partnere på prosjekter hvor SNF er prosjekteier, dvs. i tillegg til de prosjektene hvor andre institusjoner er prosjekteiere. Dette er i all hovedsak forskere og institusjoner i Europa og USA.



39 % av publikasjonene er sammen med utenlandske medforfattere. Dette er 11-prosentpoeng lavere enn året før, men andelen av publikasjonspoengene sammen med utenlandske medforfattere er det høyeste det noen gang har vært (52 %).

Det foregår imidlertid også internasjonalisering på hjemmebane, og SNF har i 2022 hatt elleve ansatte med bakgrunn fra andre europeiske land, Afrika, Asia og Sør-Amerika. Syv ansatte har PhD fra utenlandske universiteter - USA (4), Canada (1), England (1) og Portugal/Irland (1).

Likestilling og arbeidsmiljø

15 av de 32 ansatte hos SNF er kvinner. Andelen kvinner er høyest blant administrativt ansatte. Omlag 34 % av de samlede forskerårsverkene ble utført av kvinner. Dette er en oppgang på 3 prosentpoeng sammenlignet med året før. Det er styrets oppfatning at det er viktig å ha en sterk representasjon av kvinner i de faglige aktivitetene, og en vil derfor arbeide for en høyere kvinneandel, særlig på seniorforskernivå og blant forskningslederne. Alle kvinnene i forsker II-stilling har i medarbeidersamtaler fått tilbud om tilrettelegging for karriereutvikling. SNF arbeider for at instituttet skal være en inkluderende arbeidsplass som verdsetter mangfold, og har som nevnt ovenfor, ansatte fra mange ulike land. Flere av disse er i gang med å lære seg (bedre) norsk, og SNF dekker kursavgiftene. I tråd med krav fra Forskningsrådet og Europakommisjonen ble SNFs *Handlingsplan for likestilling og mangfold* vedtatt av styret 15. juni 2022. I styret er det fire kvinner og fire menn.

Tabell 2 nedenfor gir en oversikt over ansatte fordelt på stillingskategori, kjønn og utenlandsk bakgrunn (født i utlandet) ved utgangen av 2022.

Tabell 2. Likestilling og mangfold

Stillingskategori	Mann	Kvinne	Antall m/utl. bakgrunn	Andel kvinner	Andel m/utl. bakgrunn
Forsker I/seniorforsker	5	2	2	29 %	29 %
Forsker II	4	3	1	43 %	14 %
Forsker III	1	0	0	0 %	0 %
Postdoktor	1	4	4	80 %	80 %
PhD-stipendiat	2	1	3	33 %	67 %
Administrasjonen	1	5	1	83 %	17 %
Forskningsledere	4	1	2	20 %	40 %
Styret	4	4	1	50 %	13 %
Assosierte medarbeidere (årsverk)	7	3	-	-	-

Sykefraværet i 2022 var 3,3 %, som er 0,8 prosentpoeng lavere enn året før. Det meste av sykefraværet er langtidsfravær. Arbeidsmiljø, trivsel og samarbeidsforhold synes å være godt. Det er ikke rapportert om ulykker eller skader på arbeidsplassen.



Virksomheten forurensrer ikke det ytre miljø.

Økonomi

Driftsinntektene i 2022 ble 65,2 mill. kroner, som er 1,5 mill. kroner høyere enn i 2021. SNF fikk et overskudd på 3,8 mill. kroner før skattekostnad. Driftsresultatet er 5,9 mill. kroner mot 6,7 året før. Netto finansposter er minus 2,0 mill. kroner. Skattekostnaden er beregnet til 260.000 kroner slik at årsresultatet blir 3,6 mill. kroner.

Overskuddet tillegges egenkapitalen, som pr. 31.12.2022 var 70,3 mill. kroner. Egenkapitalandelen er 70,7 %, overskuddsprosenten 5,9 % og tapsbufferen 107,8 %. Selskapets likviditet er meget god. Likviditetsbeholdningen pr. 31.12.2022 var 41,5 mill. kroner, og likviditetsgraden er 3,4.

SNF har hatt framgang på mange områder de siste årene, og selskapet drives effektivt og med gode resultater. Som tabell 3 nedenfor viser, har det over tid vært en positiv utvikling i de fleste økonomiske nøkkeltallene.

Tabell 3. Økonomiske nøkkeltall, 2018-2022. MNOK

	2018	2019	2020	2021	2022
Driftsinntekter	60,6	65,8	59,3	63,5	65,2
Driftsresultat i årsregnskapet	2,4	3,9	4,2	6,7	5,9
% av omsetning	4,0	6,0	7,1	10,6	9,0
Egenkapital	42,5	48,6	57,9	66,7	70,3
Egenkapitalandel %	57,3	63,6	69,1	74,2	70,7
Overskuddsprosent	3,3	9,7	16,2	14,3	5,9
Tapsbuffer %	70,2	73,8	97,7	105,0	107,8
Likviditetsgrad	2,2	2,6	3,1	3,8	3,4

Styret mener det er forsvarlig økonomisk grunnlag for fortsatt drift og bekrefter i samsvar med Regnskapslovens § 3-3a at denne forutsetningen er lagt til grunn ved avleggelse av årsregnskapet. Det er ikke tegnet styreansvarsforsikring i selskapet.

Utsikter

Styret mener at det markedsmessige grunnlaget for SNFs fremtidige virksomhet er godt, og prosjekttilgang og avtalt prosjektvolum for 2023, 2024 og 2025 er god etter tilslag på blant annet tre store forsker- og KSP-prosjekter i Forskningsrådets tildelingsrunde sommeren 2022, tre nye prosjekter for Konkurransetilsynet og et nytt EU-prosjekt.



Det er en klar ambisjon om å opprettholde de gode resultatene når det gjelder publisering, internasjonalisering og prosjektakkvisisjon. I løpet av andre halvår 2022 er det rekruttert fire forskere og tre postdoktorer. I tillegg begynte en ny forskningskoordinator/rådgiver i august som skal styrke SNFs kompetanse innen forsknings- og søknadsrådgivning (særlig EU og Forskningsrådet), formidling m.m.

SNFs nye strategidokument for perioden 2023-2026, *Forskning for et bærekraftig samfunn*, vil være et viktig styringsredskap for resten av inneværende år og årene framover.

Styret takker SNFs ansatte og assosierte medarbeidere for deres store innsats og bidrag til de svært gode faglige og økonomiske resultatene.

Bergen, 22. mai 2023

HELGE THORBJØRNSEN

Styrets leder

MALIN ARVE

NILS-ARNE EKERHOVD

STIG TENOLD

ASTRID OLINE ERVIK

LINDA NØSTBAKKEN

RAGNHILD JANBU FRESVIK

EIRIK WÆRNESS

SVENN-ÅGE DAHL

adm. direktør



SAMFUNNS- OG NÆRINGSLIVSFORSKNING AS

Årsrapport for 2022

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Dokumentet er signert digitalt av:

- Ervik, Astrid (24.01.1973), 24.05.2023
- Fresvik, Ragnhild Janbu (26.08.1980), 29.05.2023
- Thorbjørnsen, Helge (25.10.1975), 24.05.2023
- Wæerness, Eirik (22.07.1962), 25.05.2023
- Dahl, Sverre-Åge (18.08.1957), 24.05.2023
- Arve, Malin Elisabeth (13.08.1982), 26.05.2023
- Ekerhovd, Nils-Arne (12.05.1968), 26.05.2023
- Tenold, Stig (29.11.1970), 25.05.2023
- Nøstbakken, Linda (08.04.1978), 24.05.2023

Forseglet av



Posten Norge

SAMFUNNS- OG NÆRINGSLIVSFORSKNING AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Stig Tenold styremedlem			Ragnhild Janbu Fresvik styremedlem
Malin Elisabeth Arve styremedlem			Linda Nøstbakken styremedlem
Svenn-Åge Dahl daglig leder			

Dokumentet er signert digitalt av:

- Ervik, Astrid (24.01.1973), 24.05.2023
- Fresvik, Ragnhild Janbu (26.08.1980), 29.05.2023
- Thorbjørnsen, Helge (25.10.1975), 24.05.2023
- Wærness, Eirik (22.07.1962), 25.05.2023
- Dahl, Svenn-Åge (18.08.1957), 24.05.2023
- Arve, Malin Elisabeth (13.08.1982), 26.05.2023
- Ekerhovd, Nils-Arne (12.05.1968), 26.05.2023
- Tenold, Stig (29.11.1970), 25.05.2023
- Nøstbakken, Linda (08.04.1978), 24.05.2023

Forseglet av



Posten Norge

SAMFUNNS- OG NÆRINGSLIVSFORSKNING AS

Noter til regnskapet for 2022

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Selskapet er delvis skattepliktig.

Note 2 - Grunnbevilgning

Det er for 2022 inntektsført NOK 8 223 000 i grunnbevilgning fra Norges Forskningsråd.

Note 3 - Andre driftsinntekter

	2022	2021
Salg av administrative tjenester	251 428	250 000
Tilskudd fra Stiftelsen	0	146 000
Sum	251 428	396 000

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	30 485 172	31 072 412
Arbeidsgiveravgift	5 045 901	4 920 780
Pensjonskostnader	4 191 843	2 846 292
Andre ytelser	638 181	876 565
Sum	40 361 097	39 716 049

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 36,2 årsverk.

Fremmedtjenester

Av fremmedtjenester utgjør stipendiater og postdoc-stillinger NOK 1 428 287 for 2022.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Andre godtgjørelser	Styre godtgjørelse
Daglig leder	1 391 000	37 152	
Styret			420 000
Total ytelse	1 391 000	37 152	420 000

Dokumentet er signert digitalt av:

- Ervik, Astrid (24.01.1973), 24.05.2023
- Fresvik, Ragnhild Janbu (26.08.1980), 29.05.2023
- Thorbjørnsen, Helge (25.10.1975), 24.05.2023
- Wærness, Eirik (22.07.1962), 25.05.2023
- Dahl, Svønn-Åge (18.08.1957), 24.05.2023
- Arve, Malin Elisabeth (13.08.1982), 26.05.2023
- Ekerhovd, Nils-Arne (12.05.1968), 26.05.2023
- Tenold, Stig (29.11.1970), 25.05.2023
- Nøstbakken, Linda (08.04.1978), 24.05.2023

Forseglet av



Posten Norge

SAMFUNNS- OG NÆRINGSLIVSFORSKNING AS

Noter til regnskapet for 2022

Den urealiserte gevinsten i 2022 er knyttet til selskapets investering i fondet KLP Lang Horisont.

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022	2021
Betalbar skatt	267 075	340 018
For mye avsatt skatt forrige år	8 361	
Endring utsatt skatt	-15 500	-57 130
Årets totale skattekostnad	<u>259 936</u>	<u>282 888</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	3 845 819	9 052 612
Permanente forskjeller	-2 702 294	-7 766 760
Endring i midlertidige forskjeller	70 453	221 676
Årets skattegrunnlag	<u>1 213 978</u>	<u>1 507 528</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	267 075	331 656
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	-188 117	-223 464
Utestående fordringer	-21 329	-71 716
Netto pensjonsmidler	51 116	169 296
Korrigerings av midlertidig forskjell driftsmidler		38 007
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-158 330</u>	<u>-87 877</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-34 833	-19 333
<i>Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:</i>	2022	2021
Betalbar skatt for året	-267 075	-331 656
Betalbar skatt	<u>-267 075</u>	<u>-331 656</u>

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er oppført i balansen til pålydende pr 31.12.22. Ingen usikre balanseførte fordringer pr 31.12.22.

Note 9 - Utført, ikke fakturert arbeid

Utført, ikke fakturert arbeid er vurdert til det laveste av produksjonsverdi og virkelig verdi. Produksjonsverdi inkluderer direkte lønn og sosiale kostnader, andel direkte kostnader og andel indirekte kostnader. Det er

Dokumentet er signert digitalt av:

- Ervik, Astrid (24.01.1973), 24.05.2023
- Fresvik, Ragnhild Janbu (26.08.1980), 29.05.2023
- Thorbjørnsen, Helge (25.10.1975), 24.05.2023
- Wærness, Eirik (22.07.1962), 25.05.2023
- Dahl, Svønn-Åge (18.08.1957), 24.05.2023
- Arve, Malin Elisabeth (13.08.1982), 26.05.2023
- Ekerhovd, Nils-Arne (12.05.1968), 26.05.2023
- Tenold, Stig (29.11.1970), 25.05.2023
- Nøstbakken, Linda (08.04.1978), 24.05.2023

Forseglet av



Posten Norge

SAMFUNNS- OG NÆRINGS- OG NÆRINGS- OG NÆRINGS-**Noter til regnskapet for 2022**

gjort en avsetning for mulig tap på kr 500 000.

Note 10 - Andre kortsiktige fordringer

	2022	2021
Mellomregning Stiftelsen SNF	0	136 994

Note 11 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Markedsverdi
Markedsbasert fond	41 084 543

Note 12 - Bankinnskudd

	2022
Bundne skattetrekksmidler utgjør pr 31.12.22	2 297 800

Note 13 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av 9 400 aksjer pålydende NOK 20, totalt NOK 188 000.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	A-aksjer	Sum	Eier- andel	Stemme- andel
Stiftelsen for samfunns- og nærings-	1 400	1 400	14,89 %	14,89 %
Norges Handelshøyskole	8 000	8 000	85,11 %	85,11 %
Sum	9 400	9 400	100,00 %	100,00 %

Stiftelsen for Samfunns og Næringslivsforskning har gjennom aksjonæravtale ikke stemmerett ved valg av styret. Ut over dette har alle aksjene like rettigheter.

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	188 000	51 960	10 099 571	56 375 343	66 714 874
Årsresultat	0	0	0	3 585 883	3 585 883
Egenkapital 31.12.	188 000	51 960	10 099 571	59 961 226	70 300 757

Dokumentet er signert digitalt av:

- Ervik, Astrid (24.01.1973), 24.05.2023
- Fresvik, Ragnhild Janbu (26.08.1980), 29.05.2023
- Thorbjørnsen, Helge (25.10.1975), 24.05.2023
- Wærness, Eirik (22.07.1962), 25.05.2023
- Dahl, Svønn-Åge (18.08.1957), 24.05.2023
- Arve, Malin Elisabeth (13.08.1982), 26.05.2023
- Ekerhovd, Nils-Arne (12.05.1968), 26.05.2023
- Tenold, Stig (29.11.1970), 25.05.2023
- Nøstbakken, Linda (08.04.1978), 24.05.2023

Forseglet av



Posten Norge

SNF: REVISJON AV RESULTATMÅL

Saksbehandler Linda Rud
Arkivreferanse 14/00945-22

Utvalg	Møtedato	Utvalgsnr
Styret ved Norges Handelshøyskole	07.09.2023	41/23

Forslag til vedtak:

Styret vedtar reviderte resultatmål for SNF.

Bakgrunn:

NHH har en eierandel på 85 % i SNF. De resterende 15 % er eid av Stiftelsen for Samfunns- og næringslivsforskning. Viktige føringer for NHHs eierskap fremgår av rundskriv F-07-13 fra KD «Reglement om statlige universiteter og høyskolers forpliktende samarbeid og erverv av aksjer», heretter omtalt som BOA-reglementet. NHHs styre er ansvarlig for at utøvelse av eierskap skjer iht. Kunnskapsdepartementets retningslinjer, og for at resultater som følge av eierskap av SNF inngår i NHHs mål- og resultatstyring.

Eierskapet følges kontinuerlig opp i samspill med NHHs ledelse, og med årlig oppfølging gjennom NHHs eiermøte med SNF, NHHs representasjon i SNFs styre, årlig rapportering til NHHs styre med «Rapportering av randsonen – SNF» hver høst, samt rapportering på resultatmål i NHHs årsrapport. I tillegg var det i 2021 en større internkontroll som grundig tok for seg forholdet mellom NHH og SNF.

Nåværende resultatmål ble vedtatt i NHHs styre i 2014. I samband med gjennomgang av øvrige resultatmål og styringsparametere ved NHH, tas også SNFs resultatmål opp for en gjennomgang og revidering.

Resultatmål vedtatt i 2014

Resultatmålene bygger på føringer i BOA-reglementet¹ som innebærer en målsetting om at NHH gjennom sitt eierskap skal oppnå en resultatoppnåelse som NHH ikke vil kunne oppnå alene. Gjeldende resultatmål vedtatt i 2014 er som følger:

1. SNF skal bidra til økt bidrags- og oppdragsvirksomhet i NHH-miljøet, både generelt og spesielt innenfor NHHs spissområder.

¹ Føringer for eierskap og oppfølging er nevnt flere steder i BOA-reglementet. Noen utdrag er følgende:

BOA-reglementet 1-1 setter opp en rekke kriterier for forpliktende samarbeid: Samarbeidet skal - være av faglig interesse for institusjonen; - styrke institusjonens evne til å utføre sine primær oppgaver; - skal involvere fagmiljøer internt ved institusjonen, og bedre kvaliteten på aktiviteten.

BOA-reglementet veileder 1-1 nevner «etterprøvbare målsetninger for samarbeidet, og at «Generelle vurderinger av at samarbeidet har ført til økt kvalitet eller omfang på virksomheten i berørte fagmiljøer, kan ikke anses som tilfredsstillende vurdering av hvorvidt målene for samarbeidet er nådd.»

BOA reglementet 1-1 fremhever at samarbeidet skal ivareta institusjonens økonomiske interesser. Veilederen forsterker dette: «Slik organisering av BOA forutsettes ikke bare å ivareta, men også å styrke institusjonens økonomiske interesser gjennom at etterspørselen etter FoU-tjenester og liknende levert av fagmiljøer ved institusjonen øker.»

2. SNF skal bidra til å understøtte kompetanseområdene innen NHHs strategisk prioriterte satsingsområder.
3. SNF skal bidra til økt forskningsproduksjon i NHH-miljøet.
4. SNF skal bidra til en større grad av involvering av næringsliv og offentlig virksomhet i forskningen i NHH-miljøet.
5. SNF skal bidra til økt rekruttering til forskerutdanningen og til forskerrekruttering ved NHH.

Resultatmålene har hittil blitt årlig rapportert på i NHHs årsrapport, med redegjørelser knyttet til resultatmålene, ledsaget av tall for årets bidrags- og oppdragsinntekter.

Forslag til reviderte resultatmål

Formålet med NHHs eierskap er i samsvar med opprinnelige intensjoner, som redegjort for i styresakene i 2014.

Forslag til revideringene av resultatmål innebærer:

- Resultatmålene 1 og 4 er knyttet til bidrags- og oppdragsvirksomhet. Disse er slått sammen til ett resultatmål (A), og inkluderer en konkretisering av styringsparametere.
- Resultatmålene 2 omhandler forskningsproduksjon og er beholdt (B). Konkretisering av styringsparametere innebærer både publikasjonspoeng og forskerårsverk.
- Et nytt resultatmål knyttet til SNFs økonomi er tatt med (C), i samsvar med BOA-reglementets fokus på den økonomiske betydningen av virksomheten.
- Resultatmål 3 knyttet til forskningsområder foreslås fjernet. Koblingen til NHHs forskningsområder er i stor grad nedfelt i SNFs strategi, vedtatt av SNFs styre der NHH er representert. Målet er vanskelig målbart, og utviser små årlige variasjoner. Det foreslås at NHHs styret orienteres gjennom dette ved at SNFs årsberetning vedlegges årlig resultatrapportering.
- Resultatmål 5 knyttet til rekruttering foreslås fjernet siden utviklingen gjennom mange år har også medført at den direkte koblingen mellom SNFs virksomhet og NHHs rekruttering ikke lenger er aktuell.

Forslag til reviderte resultatmål, med tilhørende styringsparametere er som følger:

A. SNF skal bidra til økt bidrags- og oppdragsvirksomhet i NHH-miljøet

Styringsparameteren **Bidrags- og oppdragsinntekter** måler omfanget av bidrags- og oppdragsvirksomheten ved SNF. En spesifisering av inntekter fra Forskningsrådet, EU, departementer, og næringslivet gir indikasjon på i hvilken grad SNF lykkes i involvering av disse enhetene.

Tabell 1 Bidrags- og oppdragsinntekter, inkludert grunnbevilgning (millioner kroner)

	2018	2019	2020	2021	2022
Grunnbevilgning fra Forskningsrådet	7,9	7,8	8,2	8,1	8,2
Prosjektinntekter fra Forskningsrådet	29,7	33,3	27,9	38,5	43,5
Næringsliv	8,5	7,7	4,8	2,5	4,1
Departementer og underliggende enheter	8,1	11,2	11,4	7,3	5,9
Internasjonal prosjektfinansiering	2,5	4,3	5,7	6,7	2,8
Annet	3,9	1,5	1,3	0,4	0,7
Totale driftsinntekter	60,6	65,8	59,3	63,5	65,2

B. SNF skal bidra til økt forskningsproduksjon i NHH-miljøet

Styringsparameteren **Publikasjonspoeng ved SNF** gir et mål på forskningsproduksjonen ved SNF. Spesifikasjon av publikasjonspoeng fra SNF- og NHH-ansatte, gir innsikt i SNF-ansattes forskningsproduksjon, samt merproduksjon fra NHH-ansatte som følge av sidegjøremål ved SNF.

Styreparameteren **Forskerårsverk ved SNF** gir et mål på SNFs kapasitet for økt forskningsproduksjon, og kan presenteres med en oppdeling på SNF-ansatte og forskerårsverk utført av NHH-ansatte (og andre).

Tabell 2 Publikasjonspoeng ved SNF (Publikasjonspoeng per forskerårsverk inkl. ph.d. i parentes)

	2018	2019	2020	2021	2022
Publikasjonspoeng ansatte hovedstilling SNF	- (0,63)	- (0,90)	- (1,00)	- (1,18)	43,2 (2,08)
Publikasjonspoeng assosierte	- (1,00)	- (1,10)	- (1,20)	- (1,36)	19,2 (1,94)
Totale publikasjonspoeng	24,3 (0,75)	29,6 (0,98)	35,5 (1,10)	37,9 (1,26)	62,4 (2,04)

Tabell 3 Forskerårsverk ved SNF

	2018	2019	2020	2021	2022
Forskerårsverk egne ansatte	21,1	22,2	22,8	20,8	20,8
Forskerårsverk assosierte medarbeidere	11,3	8,1	10,0	9,3	9,8
Totale forskerårsverk	32,4	30,3	32,8	30,1	30,6

C. SNF skal ha en solid økonomi

Styringsparameteren **Årsresultat** viser årets driftsresultat og årsresultat og belyser SNFs lønnsomhet. Styreparameteren **Egenkapitalprosent** gir innsyn i selskapets soliditet.

Tabell 4 Årsresultat og Egenkapital

	2018	2019	2020	2021	2022
Driftsresultat (millioner)	2,4	3,9	4,2	6,7	5,9
Årsresultat (millioner)	1,5	6,1	9,4	8,8	3,6
Egenkapitalandel	57,3 %	63,6 %	69,1 %	74,2 %	70,7 %

Det foreslås at fremtidig rapportering på randsonen for SNF baseres på disse resultatmålene, med tilhørende styringsparametere. Rapporten skal inneholde en kortfattet vurdering og ha vedlagt SNFs årsrapport og SNF-styrets beretning.

Vedlegg:

1. Styresak 17/2014 (NHH sitt forhold til SNF)
2. Styresak 59/2014 (Mål for NHHs eierskap i SNF)

Sak 41/23 Vedlegg 1

NHH SITT FORHOLD TIL SNF

Saksbehandler: Linda Rud
Arkivreferanse 14/00945-1

Utvalg
Styret ved NHH

Møtedato
09.04.2014

Utvalgsnr

Vedtak:

Styret tok notatet til orientering.

Bakgrunn:

Gunnar E. Christensen presenterte foreløpig notat om NHH og SNF når det gjeld eigarskap og samarbeidsrelasjonar. Styret forvaltar BOA-aktivitetar og reglement. SNF hadde ei omsetning på 67 millionar kroner i 2013. NHH må setje mål for eigarskap og argumentera for organisering. Helge Thorbjørnsen sender ut sin PP presentasjon til styret.

Saka skal behandlast på nytt i junimøtet. Aase Aamdal Lundgaard bad om at eventuelle motargument mot noverande organisering kjem fram i den endelege utgreiinga.

Nina Skage
Adm. dir.

NHH OG SNF

OM EIERSKAP OG SAMARBEIDSRELASJONER

BAKGRUNN

SNF, og dets forløpere, har hatt en svært nær kobling med NHH helt fra 70-tallet. Etter at SNF i 2002 ble omdannet fra stiftelse til aksjeselskap har NHH hatt en eierrolle i selskapet, og høyskolen har siden 2012 hatt en eierandel på 85 %.

Samarbeidet mellom NHH og SNF er sentralt i strategien til begge virksomheter:

- NHHs strategi for 2014-2017 ble nylig lansert og høyskolen arbeider med konkretisering og oppfølging av denne. Her slås det fast at NHH sammen med SNF skal drive forskning av høy kvalitet langs hele spekteret fra grunnforskning til anvendt forskning.
- SNF arbeider med ny strategi der koordinering med NHHs strategi og prioriteringer innen forskning står sentralt.

For begge virksomheter er det dermed viktig å få avklart og konkretisert forholdet mellom institusjonene. For SNF er det viktig å få avklart nærmere hva NHH ønsker med sitt eierskap i SNF, og hvilken rolle høyskolen ønsker at SNF skal spille i NHH-miljøet. Dette er også sentralt i utviklingen av NHHs strategi, samtidig som Kunnskapsdepartementet også etterlyser en nærmere avklaring:

- *”Eksternt finansiert forskning er i stor grad lagt til SNF i randsonen. NHH bør synliggjøre og følge opp dette i målstyringen.”¹*
- *”Mye av BOA-aktivitetene synes å være lagt til randsoneinstitusjoner. Styret bør vurdere hensiktsmessigheten av dette.”²*
- *”Institusjonens eierskap i aksjeselskaper skal være av faglig interesse, og det skal fastsettes resultatmål for eierskapet. Styret skal gi en overordnet vurdering av eierskapet, herunder hvilken betydning eierskapet har for institusjonens øvrige virksomhet.”³*

Formålet med denne saken er å invitere styret til diskusjon om disse viktige strategiske spørsmålene.

¹ Fra Kunnskapsdepartementets tilbakemelding fra siste etatsstyringsmøte, som fant sted i 2012, jfr. NHH styresak 50/12.

² Vurdering av NHH gjort av KD på bakgrunn av Rapport og planer (2012-2013), tilstandsrapporten for universitets- og høyskolesektoren og resultatrapporteringen til DBH. Sitatet er fra brev fra KD til NHH av 27.06.13.

³ Skrevet av KD i sine rapporteringskrav for 2013 for statlige universiteter og høyskoler om eierskap i aksjeselskap.

SNFs HISTORIE OG FORMÅL

Stiftelsen for Samfunns- og næringslivsforskning (SNF) ble etablert i 1991 etter fusjon mellom tre ulike institusjoner i NHH-miljøet – Senter for anvendt forskning (SAF), Næringsøkonomisk institutt (NØI) og Centre for International Business (CIB).⁴ Næringsdepartementet og et enstemmig Storting støttet opprettelsen, og mente at det nye selskapet ville styrke den næringsrettede forskningen, effektivisere og forenkle forskningsapparatet, bedre ressursutnyttelsen i basismiljøene og være et virkemiddel til å utdanne dyktige forskere med kompetanse om anvendt nærings- og samfunnsrettet forskning (St.prp. nr. 1, Tillegg nr. 3 (1990-91)). Koplingen til fagmiljøene ved NHH ble ansett som særlig viktig i så henseende. Næringsdepartementet og NHH var de to stifterne av SNF.

I følge formålsparagrafen skal SNF være et nasjonalt senter for anvendt samfunns- og næringsrettet forskning. SNF skal være en kunnskapsmessig brobygger mellom grunnforskingsmiljø i økonomisk-administrative fag og brukere av anvendt økonomisk-administrativ forskning. SNF er innrettet mot oppdragsforskning med basis i egen stab og (hovedsakelig) fagmiljøene ved Norges Handelshøyskole. SNFs overordnede oppgave er å fremme anvendt forskning med basis i de økonomiske fagområdene ved NHH (bedriftsøkonomisk analyse, bedriftsøkonomiske atferdsfag og samfunnsøkonomi). Forskningsaktiviteten til SNF skal bidra til en god og kunnskapsbasert samfunnsutvikling og til å styrke grunnlaget for beslutninger med relevans for nærings- og samfunnsliv og offentlig forvaltning, og derigjennom medvirke til økt velferd.

SNF skal styrke NHH-miljøet ved å utvikle en organisasjon som legger til rette for prosjektfinansiert forskning der forskere ansatt ved SNF og ved NHH arbeider sammen i integrerte faggrupper og fagmiljø og leverer faglig solid og tankevekkende forskning på områder som er av betydning for økonomi og samfunnsliv. Dette gjenspeiles i organiseringen av faglig aktivitet ved SNF. Den faglige aktiviteten ved SNF er i dag organisert i ni programområder og lederne for alle disse programmene er professorer ved NHH. Organisasjonen er ellers tungt dominert av NHH både forskningsmessig, og ved at mer enn halvparten av forskningsårsverkene utføres av personer som har hovedstilling ved NHH. Etableringen av SNF og dets forløpere har også vært et bevisst valg ved NHH med hensyn til å øke omfanget av eksternfinansiert forskning i NHH-miljøet. Samlokalisering i NHHs nybygg fra juni 2013, samt samordning av ulike administrative tjenester som drift, IT og bibliotek, bidrar også å befeste bedre samarbeid og integrering med NHHs fagmiljøer.

Slik bidrar SNF til både å styrke relevans og kvalitet i NHH-miljøets forskning, samt å formidle forskning og derved styrke det forskningsbaserte grunnlaget for beslutninger i næringsliv og offentlig forvaltning. Med basis i egen stab og fagmiljøene ved NHH, skal SNF sammen med NHH være det kvalitativt ledende forskningsmiljøet i Norge innen anvendt økonomisk-administrativ forskning om økonomi og næringsvirksomhet, og hevde seg blant de fremste internasjonalt på avgrensede forskningsområder. Bærekraften for SNFs virksomhet er at den framstår som nyttig, for fagmiljøene som SNF baserer seg på, og for dem som betaler for de faglige aktivitetene som finner sted. Forskere og SNFs basismiljøer må finne det fordelaktig å drive sin anvendte økonomisk-administrative forskning gjennom SNF, mens oppdragsgiverne må finne det fordelaktig å få utført FoU-oppgaver innen økonomisk-administrative fag hos SNF.

⁴ NØI var et forskningsinstitutt under Næringsdepartementet. SAF og CIB var begge forskningsstiftelser med NHH som stifter og under høyskolens overordnede strategiske styring.

SNF – EIERSKAP OG SAMARBEIDSAVTALER MED NHH

SNF ble i 1991 organisert som en forskningsstiftelse. Påfølgende endringer i selskapsform, samt i eierskap har forsterket koblingen mellom SNF og NHH.

Fra forskningsstiftelse til aksjeselskap(2002)

Forskningsvirksomheten i SNF ble i 2002 skilt ut til et eget aksjeselskap. En viktig begrunnelse var forslaget til ny stiftelseslov, som innebar et klart skille mellom stifter og stiftelsens virksomhet. Det betydde at NHH som en av SNFs stiftere, ikke lenger kunne ha overordnet strategisk styring med virksomheten i forskningsstiftelsen SNF. Ved å legge forskningsvirksomheten i et aksjeselskap, hvor NHH var medeier, kunne NHHs overordnede strategiske interesser til virksomheten i SNF fortsatt ivaretas.

Beslutningen om å endre SNFs selskapsform for at NHH skulle kunne fortsette å kanalisere sin eksternt rettede forskning gjennom SNF, ble grundig utredet. Den ble forelagt Kirke-, utdannings- og forskningsdepartementet og Norges forskningsråd, som ikke hadde innsigelser til endringen. Næringsdepartementet og NHH, som begge var SNFs stiftere, ga sin tilslutning til forslaget, som til sist formelt ble godkjent av Fylkesmannen i Hordaland.

Etter endringen ble SNF AS eid av NHH med 16 %, UiB med 4 % og Stiftelsen SNF med 80 %. Aksjonæravtalen var utformet slik at Stiftelsen SNF frasa seg retten til å stemme på valg av styre på generalforsamlingen slik at NHH dermed kunne inneha rollen som hovedeier i strategisk forstand, og at UiB var deleier. Stiftelsens ansvar har vært kapitalisering av SNF AS og i tillegg har den ivaretatt de fondsbestyrende oppgavene.

Økning av NHHs eierandel til 85%

Ved omdanningen av SNF fra stiftelse til AS skrev Kirke-, utdannings- og forskningsdepartementet at de var av den oppfatning at utdanningsinstitusjonene bør sikres en formell styringsmulighet overfor den oppdragsvirksomhet som skjer i institusjonenes randsoner. Etter departementets syn ville omdanningen til et AS ivareta dette hensynet bedre enn gjennom videreføring av den daværende organiseringen i en stiftelse.

Konstruksjonen med et majoritetseierskap på 80% ved Stiftelsen SNF ble imidlertid noe som problematisk, da den største eieren i SNF AS (Stiftelsen SNF) ikke hadde noe strategisk ansvar for virksomheten som ble drevet, mens eierandelen til NHH, som skulle ha det strategiske hovedansvaret, ikke var særlig forpliktende. Det utviklet seg derfor etter hvert et ønske om å få til et bedre samsvar mellom overordnet strategisk ansvar og finansiell eierposisjon; NHH burde også være majoritetseier. Samtidig var det et ønske om at det skulle være et optimalt grensesnitt for forskning, forskningsadministrasjon og tjenesteutveksling mellom SNF og NHH. Med denne eierandelen, oppnådde en i tillegg at det ikke skal beregnes merverdiavgift på tjenester som selskapene utfører for hverandre.⁵

NHHs eierandel ble derved satt til 85%. Konkret utstedte styret i Stiftelsen SNF et gavebrev pålydende kr 10,1 mill. til NHH slik at høyskolens eierandel i 2011 økte fra 16 til 85 %. Stiftelsen SNF beholdt en eierandel på 15 %, mens UiB solgte sin eierandel. Gavens formål var at pengene skulle benyttes til å styrke det felles formålet som konstallasjonen NHH, Stiftelsen SNF og SNF AS har et ønske om å ivareta, nemlig at SNF skal være et nasjonalt senter for anvendt samfunns- og næringslivsrettet forskning. Når NHHs styre (sak 33/11) vedtok å overta aksjer i SNF AS fra Stiftelsen SNF uten vederlag, slik at NHHs eierandel ble

⁵ Finansdepartementet gjorde denne tolkningen da Unifobs (nå Uni Research) forhold til Universitetet i sin tid ble vurdert.

85 %, godtgjorde de at overtakelsen var av faglig interesse for NHH slik KDs ”Reglement om statlige universiteter og høyskolars forpliktende samarbeid og erverv av aksjer” krevde.⁶

NHH har således fått et mer forpliktende eierskap til SNF AS. I SNFs styre er fire av åtte medlemmer fra NHH (styreleder NHH), mens i Stiftelsen SNFs styre er to av fire fra NHH (styreleder NHH). NHH skriver også i sin strategi for 2014-2017, som i flere runder har vært behandlet i styret, at: ”NHH skal hevde seg i nasjonal og internasjonal konkurranse om forskningsmidler og, sammen med SNF, drive forskning av høy kvalitet langs hele spekteret fra grunnforskning til anvendt forskning.” Imidlertid, sett bort fra sak 49/13 (Rapport om virksomheten i randsoneselskapene), har ikke NHHs styre behandlet saker som særskilt angår SNFs virksomhet.

Samarbeidsavtaler NHH-SNF

Samarbeidet mellom SNF er i dag regulert i «Samarbeidsavtale mellom Norges Handelshøyskole og Samfunns- og næringslivsforskning AS». Avtalen er datert 29.04.09 og ble vedtatt av SNFs styre 18.02.09 og NHHs styre 29.04.09. Avtalen har som formål:

- å fremme anvendt og problemorientert forskning i NHH-miljøet,
- å fremme det felles faglige og vitenskapelige miljø,
- å muliggjøre en rasjonell utnyttelse av partenes ressurser
- å styrke NHH-miljøet som en attraktiv samarbeidspartner for næringsliv og offentlig forvaltning.

Som prinsipp for samarbeidet slås det videre fast at SNF AS skal være NHHs fortrukne samarbeidspartner ved utførelse av eksternt finansiert forskning.

Samarbeidsavtalen er ikke endret etter at NHH ble majoritetseier i SNF med 85 % av aksjene. Det foreligger imidlertid et utkast til ny rammeavtale for samarbeid mellom NHH og SNF som ikke innebærer vesentlige endringer i forhold til den foreliggende avtalen).

VEIEN VIDERE FOR SNF OG NHH – NOEN MOMENTER

Samarbeidet mellom SNF og NHH er sentralt i begge virksomheter. Med en majoritetseierandel på 85%, og med føringene fra KD, er det nødvendig å klargjøre formål, roller og samarbeidsavtaler mellom NHH og SNF. Det vil igangsettes en utredning av disse forholdene. Som underlag for en innledende diskusjon i NHHs styre, frembringes kort noen momenter til diskusjon.

Bidrag ved eksterntfinansiert forskning – relevans, formidling, anerkjennelse

Eksterntfinansiert forskning er prosjekter som gjennomføres for og finansieres av bedrifter, offentlig forvaltning, og nasjonale eller internasjonale forskningsråd. Slik bidrar eksterntfinansiert forskning i stor grad til å styrke forskningens relevans, brukerrelasjoner, og bidrar til å etablere møtearenaer med næringsliv og forvaltning. Anvendt forskning kan videre bidra til økt tverrfaglig samarbeid. Eksterntfinansiert forskning gir et viktig bidrag til økt finansielt handlingsrom for forskningen, både mht. forskerrekuttering (finansiering av PhD og post doc), datainnsamlinger, samt støtte til faglige reiser og internasjonal nettbygging. Deltagelse på viktige konkurransearenaer for forskning der søknader om forskningsmidler blir

⁶ I tildelingsbrevet til NHH for 2011, er det i vedlegg 1 (til tildelingsbrevet) gitt fullmakt til å eie aksjer som er av faglig interesse for institusjonen.

vurderte av nasjonale og internasjonale fageksperter, er i tillegg et viktig ledd i kvalitetssikringen av forskningen. Å nå opp i konkurransen og få støtte til prosjekter er en anerkjennelse av kvaliteten til søknaden og forskningsmiljøet.

I prinsippet kan eksterntfinansiert forskning organiseres både innen NHH og ved SNF, og således gi opphav til disse fordelene. En viktig begrunnelse for dagens organisering er at SNF bidrar med merverdi og meraktivitet som ikke er mulig å få til ved NHH alene. Noen viktige momenter gjengis i det følgende, uten at listen på noen måte er uttømmende.

Merverdien av SNF– noen momenter

SNF vil at virksomheten skal være klart forankret i og integrert med basismiljøene ved NHH, og at staben ved NHH skal finne det faglig spennende og økonomisk attraktivt å lede eller delta på SNF-prosjekter. Ved å legge til rette for at både egne forskere og engasjerte forskere i NHH-miljøet får arbeidsbetingelser og handlingsrom til å levere solid og tankevekkende anvendt forskning, ønsker SNF å bidra positivt til oppbygging av solide fagmiljøer og til styrking av NHH-miljøets eksterne relasjoner til næringsliv og forvaltning.

Målsettingen er at det skal oppnås noe med SNF som verken SNF eller NHH hadde klart om de skulle opptrådt på egenhånd. Noen aspekter er følgende:

- *Større fagmiljø:* SNF muliggjør både midlertidig og permanent oppbygging av fagmiljøer som ellers vanskelig ville latt seg gjøre på NHH. Med sin mulighet for fleksibilitet gjennom ansettelser på prosjekter, kan SNF bidra til at forskningsgrupper oppnår kritisk masse, samt å holde dyktige forskertalenter og forskere i NHH-miljøet. SNF kan med andre ord bidra til størrelse og fleksibilitet som ofte ikke vil være mulig innen for NHHs rammer, som bl.a. er dimensjonert til og tilpasset undervisningsoppgavene på skolen. Samtidig kan NHH få tilgang til disse fagressursene ved behov, og aktiviteten i SNF bidrar også til økt kvalitet og kvantitet i forskningen ved NHH.
- *Økt samlet forskningsvolum:* Med en forskningsstab ved SNF bidrar SNF til å øke NHH-miljøets samlede forskningsvolum og i enda større grad høste ovennevnte fordeler ved eksterntfinansiert virksomhet. Mens incentiver for deltakelse i eksterntfinansiert forskning kan utarbeides både ved NHH og SNF, er et viktig moment at SNF kan bidra til å kanalisere NHH-ansattes ekstrainsats og ekstrainntekter inn mot forskningsaktivitet. Dette bidrar til ytterligere forskning.
- *Næringslivskontakt:* NHH har som ambisjon å styrke samarbeidet med næringsliv og forvaltning gjennom flere og bredere avtaler som inkluderer utdanning, forskning og formidling. Eksternt rettet forskning bidrar til at NHH-miljøets forskning får større relevans for næringslivet. Med sin portefølje av oppdragsfinansiert forskning, vil SNF bidra til ytterligere å styrke NHH-miljøets eksterne relasjoner til næringsliv og forvaltning. Samtidig kan SNF bidra med infrastruktur og en profesjonalisering slik at man hevder seg bedre i dette markedet.
- *Forskningsadministrative tjenester i NHH-miljøet:* Et viktig aspekt vil også være en optimal dimensjonering og samordning av forskningsadministrative tjenester i NHH-miljøet som helhet, som utnytter muligheter for spesialisering av kompetanse, men som samtidig skal ivaretar både NHH og SNF sine formelle forpliktelser, gitt at de er to separate juridiske enheter.

Føringer

NHH er underlagt en rekke føringer og regler som må tas hensyn til i utarbeiding av strategi og samarbeidsavtaler mellom SNF og NHH. I første rekke er 'BOA-reglementet' og implikasjonene for RBO-midler sentralt:

«Reglement om statlige universiteter og høyskolers forpliktende samarbeid og erverv av aksjer (pr. 1. sept. 2013)» ('BOA-reglementet') gjelder statlige universiteter og høyskolers forpliktende samarbeid med selvstendige virksomheter, og institusjonenes forvaltning av bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) og aksjer⁷. Reglementet inneholder viktige bestemmelser som har implikasjoner for krav til avtaler, organisering av bidrags- og oppdragsvirksomhet, inndekning av direkte og indirekte kostnader, implikasjoner mht. subsidiering, engasjement av egne ansatte, med videre. Forholdet mellom SNF og NHH må utredes videre i lys av dette reglementet.

«Resultatbasert omfordeling av forskningsmidler» (RBO-midler ifm forskning). Som vitenskapelig høyskole mottar NHH RBO-midler bl.a. knyttet til eksternfinansiert forskning. Satsen for 2014 er at NHH utover prosjektfinansieringen mottar kr 1,309 per krone oppnådd i EU-prosjekter, og kr 0,15 per krone i Forskningsrådsprosjekter. Dersom aktiviteten legges på SNF mister NHH den motsvarende RBO-uttellingen for disse prosjektene. NHH har en klar ambisjon om økt prosjektfinansiering fra EU midler. Disse prosjektene er tenkt lagt på NHH (jfr. «Rapport og Planer» og NHHs strategi).

Veien videre

Med den nære relasjonen til NHH når det gjelder eierskap, lokalisering og faglig samarbeid er det naturlig at SNFs strategi er godt koordinert med NHHs strategi og strategiske satsningsområder og prioriteringer, spesielt innen forskning. Likeledes er samarbeidet med SNF sentralt i NHHs forskningsstrategi.

NHH vil i nærmeste fremtid i samarbeid med SNF utrede retningslinjer for fremtidig samarbeid og ferdigstille et utkast til ny samarbeidsavtale.

⁷ Noen definisjoner: *Bidragsfinansiert aktivitet* er prosjekter 'hvor institusjonen henter støtte fra nasjonale og internasjonale finansieringskilder uten at det foreligger krav om motytelse fra institusjonen når avtale om støtte inngås'. *Oppdragsfinansiert aktivitet* er prosjekter som 'institusjonen utfører mot betaling fra ekstern(e) oppdragsgiver(e) når det foreligger et krav om motytelse fra institusjonen når avtale/kontrakt inngås'. *Randsoneaktivitet* er 'bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet som institusjonen har organisert eksternt i samarbeid med selvstendige virksomheter, uavhengig av om institusjonen har aksjer i virksomheten eller ikke'.

Sak 41/23 Vedlegg 2

MÅL FOR NHHs EIERSKAP I SNF

Saksbehandler Linda Rud
Arkivreferanse 14/00945-5

Utvalg
Styret ved NHH

Møtedato
11.12.2014

Utvalgsnr
59/14

Forslag til vedtak:

Forslag til vedtak utarbeides i møtet.

Bakgrunn:

NHH sin eierandel i SNF er økt til 85 %. Med utgangspunkt i føringer i «Reglement om statlige universiteter og høyskolers forpliktende samarbeid og erverv av aksjer» konkretiseres mål for eierskapet, og det settes frem forslag til resultatmål i vedlegget.

Fyll leder/dekan.
Leder/dekan

Mål for NHHs eierskap i SNF

Samarbeidet mellom NHH og SNF er sentralt i strategien til begge virksomheter. I NHHs strategi for 2014-2017 slås det fast at NHH sammen med SNF skal drive forskning av høy kvalitet langs hele spekteret fra grunnforskning til anvendt forskning. I SNFs strategi står likeledes koordinering med NHHs strategi og prioriteringer innen forskning sentralt. NHH har i dag en eierandel på 85 % i SNF. De resterende 15 % er eid av Stiftelsen Samfunns- og næringslivsforskning. Formålet med dette notatet er å konkretisere NHHs mål med sitt eierskap i SNF.

Punkt 1 redegjør kort for bakgrunn for NHHs eierskap av SNF. Punkt 2 redegjør og drøfter føringer etter BOA-reglementet. Punkt 3 trekker frem de deler av NHHs strategi som SNF skal bidra til å fremme. Punkt 4 redegjør for foreslåtte resultatmål, mens punkt 5 redegjør kort for hvordan resultatmålene skal oppfølges.

1. Bakgrunn

Stiftelsen for Samfunns- og næringslivsforskning (SNF) ble etablert i 1991, med NHH og Næringsdepartementet som de to stifterne av SNF. Næringsdepartementet og et enstemmig Storting støttet opprettelsen, og mente at det nye selskapet ville styrke den næringsrettede forskningen, effektivisere og forenkle forskningsapparatet, bedre ressursutnyttelsen i basismiljøene og være et virkemiddel til å utdanne dyktige forskere med kompetanse i anvendt nærings- og samfunnsrettet forskning (St.prp. nr. 1, Tillegg nr. 3 (1990-91)). Koplingen til fagmiljøene ved NHH ble ansett som særlig viktig i så henseende.

I 2002 ble forskningsvirksomheten i SNF skilt ut som et eget aksjeselskap, med SNF AS eid av NHH med 16 % og UiB med 4 %, samt stiftelsen SNF med 80 %. Aksjonæravtalen var utformet slik at Stiftelsen SNF frasa seg retten til å stemme på valg av styre, slik at NHH kunne inneha rollen som hovedeier i strategisk forstand. Beslutningen om å endre SNFs selskapsform for at NHH skulle kunne fortsette å kanalisere sin eksternt rettede forskning gjennom SNF, ble her grundig utredet, og blant annet forelagt Kirke-, utdannings- og forskningsdepartementet og Norges forskningsråd. Disse hadde ikke hadde innsigelser til endringen. Næringsdepartementet og NHH ga også sin tilslutning til forslaget.

I 2011 ble NHHs eierandel økt til 85 %, mens UiB solgte sin eierandel, og Stiftelsen SNF beholdt en eierandel på 15 %. Formålet med denne endringen var et ønske om å få et bedre samsvar mellom overordnet strategisk ansvar og finansiell eierposisjon, samt et ønske om et optimalt grensesnitt for forskning, forskningsadministrasjon og tjenesteutveksling mellom SNF og NHH. Med denne eierandelen, oppnådde en i tillegg at det ikke skulle beregnes merverdiavgift på tjenester som selskapene utfører for hverandre.

2. BOA-reglementet

«Reglement om statlige universiteter og høyskolers forpliktende samarbeid og erverv av aksjer (pr. 1. sept. 2013)» ('BOA-reglementet') omhandler statlige universiteter og høyskolers forpliktende samarbeid med selvstendige virksomheter, og institusjonenes forvaltning av bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet og aksjer. Reglementet legger vesentlige føringer for NHHs eierskap og samarbeid med SNF.

Kriterier for å inngå samarbeid med andre virksomheter

I kapittel 1 «Forvaltning av institusjonens forpliktende samarbeid med andre virksomheter» fremsetter BOA-reglementet kriterier for å inngå samarbeid med andre virksomheter:

1.1 Kriterier for å inngå samarbeid med andre virksomheter

Følgende kriterier gjelder for forpliktende samarbeid med andre selvstendige virksomheter, uavhengig av om institusjonen selv har aksjer i virksomheten eller ikke:

- a. *Samarbeidet skal være av faglig interesse for institusjonen, og aktiviteten skal styrke institusjonens evne til å utføre sine primæroppgaver.*
- b. *Fagmiljøer internt ved institusjonen skal involveres i samarbeidet. Et hovedformål med å inngå samarbeid skal være at kvaliteten på aktiviteten i interne fagmiljøer blir bedre som resultat av samarbeidet.*
- c. *Institusjonen skal påse at samarbeidet ikke svekker institusjonens faglige uavhengighet.*
- d. *Samarbeidet skal forvaltes slik at det ivaretar institusjonens økonomiske interesser.*
- e. *Institusjonen kan ikke direkte eller indirekte subsidiere aktivitet ved samarbeidende virksomhet. Samarbeidende virksomhet må fullt ut dekke de kostnader som følger av dens aktivitet.*

Gjeldende samarbeidsavtale mellom NHH og SNF («Samarbeidsavtale mellom Norges Handelshøyskole og Samfunns- og Næringslivsforskning AS. Vedtatt av styret for SNF AS 18.02.09 og styret for NHH 29.04.09») trekker opp hovedretningslinjer for samarbeidet langs disse linjene. Samarbeidet mellom NHH og SNF er knyttet til ekstern finansiert forskning, så vel som samarbeid om faglige tiltak og samarbeid om støttefunksjoner.

Organisering av bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet

BOA-reglementet har spesifikke regler knyttet til organisering av bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet som intern aktivitet versus randsoneaktivitet:

2.1 Kriterier ved valg av organisering av bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet

- a. Institusjonen skal organisere aktivitet finansiert med bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet internt.
- b. Valg av intern versus ekstern finansiering skal begrunnes i hensynet til å øke institusjonens faglige utbytte, eller gi bedre vern av institusjonens faglige uavhengighet.

2.3 Organisering av bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet som randsoneaktivitet

Ved organisering av bidrags- og oppdragsfinansiert som randsoneaktivitet, skal følgende legges til grunn, uavhengig av om institusjonen selv har aksjer i den selvstendige virksomheten eller ikke:

- a. Institusjonens styre, eller annen instans etter delegasjon fra styret, skal fatte vedtak om organisering av oppdrags- og bidragsfinansiert aktivitet ved selvstendige virksomheter. Dersom organisering medfører opprettelse eller eierskap i aksjeselskap, skal styret selv fatte vedtak. Som del av beslutningsgrunnlaget skal det foreligge faglige vurderinger som beskriver formålet med den eksterne organiseringen. Beslutningsgrunnlaget skal beskrive på hvilken måte slik organisering oppfyller de faglige kriteriene i regelverket.
- b. ...

Disse bestemmelsene er videre vesentlig utdypet i «Veileder til reglement om statlige universiteter og høyskolars forpliktende samarbeid og erverv av aksjer»:

2.1 Kriterier ved valg av organisering av bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet

- a. Aktivitet finansiert ved bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet skal institusjonen organisere internt. Også BOA tilknyttet primæroppgavene bør organiseres internt. Dette inkluderer aktivitet som finansieres over tildelinger til forskning og forskerutdanning gjennom Norges forskningsråd, regionale forskningsfond og EU...
- b. Valg av intern versus ekstern organisering skal begrunnes i hensynet til å øke institusjonens faglige utbytte eller gi bedre vern av institusjonens faglige uavhengighet. Institusjonen må gjøre en nøye vurdering av faglig tilhørighet, økonomi og mulige fremtidige forpliktelser før institusjonen tar standpunkt til hvordan BOA skal organiseres. Utgangspunktet bør være å organisere slik aktivitet internt ved institusjonen. Eventuelt samarbeid om BOA med allerede eksisterende eksterne aktører, enten regulert av samarbeidsavtale alene eller gjennom både samarbeidsavtale og erverv av aksjer, bør bare vurderes etter at intern organisering er funnet uhensiktsmessig. Opprettelse av nytt aksjeselskap bør bare vurderes etter at intern organisering er funnet uhensiktsmessig...

Bidragsfinansiert aktivitet med hovedtyngde innen forskning og utviklingsarbeid, skal som hovedregel organiseres internt. Dette gjelder spesielt ved bidragsfinansiering og gaver som støtter opp under primæroppgavene....

Organisering av institusjonens aktivitet bør for øvrig ses i sammenheng med at randsoneaktivitet ikke gir uttelling i finansieringssystemet...

2.3 Organisering av bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet som randsoneaktivitet

...

Når bidrags- og oppdragsfinansierte aktiviteter organiseres i selvstendige virksomheter er det en forutsetning at dette fører til at institusjonens interne fagmiljøene får økt tilgang til bidrags- og oppdragsfinansiering....

Bidragsfinansiert aktivitet som institusjonen organiserer i aksjeselskap, skal ha omfang, karakter eller være begrunnet av andre faglige vurderinger som godtgjør at slik organisering er viktig for vellykket prosjektinnhenting eller prosjektgjennomføring. Dette kan for eksempel i noen tilfeller gjelde for enkelte store og kompliserte prosjekter. Ordinære bidragsfinansierte prosjekter til enkeltforskere eller forskergrupper bør normalt organiseres internt. Som oftest vil søknadsprosess og administrasjon av slike prosjekter være av en slik karakter at intern organisering vil være tilfredsstillende.

Randsoneaktivitet bør ikke fragmentere institusjonens fagmiljøer. Det bør søkes unngått at nøkkelpersonell fjerner seg fra undervisning og ordinær forskning, og at forskningsmiljøene tømmes for talenter.

...

Regelverket redegjør for avveininger ved valg av intern versus ekstern organisering av bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet. I samsvar med disse bestemmelsene, blir bidragsvirksomhet ved NHH både organisert internt, og eksternt hos SNF. Noen av de viktigste momentene i denne avveiningen kan kort fremstilles som følger:

Bidragsfinansiert aktivitet organisert internt ved NHH	Bidragsfinansiert aktivitet organisert eksternt ved SNF
<p>RBO-uttelling: Bidragsfinansiert aktivitet ved NHH utløser RBO-uttelling, og taler for at aktiviteten skal organiseres ved NHH. RBO-uttellingen er spesielt stor for EU-finansierte prosjekter. Disse skal alltid organiseres ved NHH. Forskningsrådsprosjekter organiseres både hos NHH og SNF, jf. neste punkt.</p> <p>Kapasitet: Kapasitet for bidragsfinansiert virksomhet ved NHH begrenses av størrelsen på fagstab, faglig innretning på fagstab og fagstabs øvrige forpliktelser i stillingen.</p>	<p>RBO-uttelling: Bidragsfinansiert aktivitet ved SNF utløser ikke RBO-uttelling, men SNF har grunnbevilgning fra Forskningsrådet (7,5 mill. i 2014). Denne grunnbevillingen er viktig for strategiske forskningssatsinger og forskningsinfrastruktur i NHH-miljøet.</p> <p>Kapasitet: SNF muliggjør oppbygging av fagmiljøer utover det som er mulig på NHH alene, hvor fagstab bl.a. er dimensjonert og tilpasset overordnede budsjetter og undervisningsoppgavene på skolen. SNF kan videre bidra til å kanalisere NHH-ansattes ekstrainsats utover ordinær stilling inn mot forskningsaktivitet. Disse forholdene bidrar til økt kapasitet for forskning i NHH-miljøet samlet. SNF bidrar til at forskningsgrupper oppnår kritisk masse, samt til bedret rekruttering av dyktige forskertalenter og forskere i NHH-miljøet.</p>

Hensikten med denne organiseringen av bidragsfinansiert aktivitet er imidlertid ikke kun å bidra til økt forskningsproduksjon. En klar forankring og integrering av virksomheten ved SNF med NHHs basismiljøer og NHHs strategiske mål bidrar positivt til oppbygging av solide fagmiljøer, styrking av NHHs forskning både i bredde og kvalitet og bidrar til å styrke NHHs eksterne relasjoner til næringsliv og forvaltning. En 100 % intern organisering av BOA-aktiviteten vil antakelig føre til en reduksjon i totalt BOA-volum for NHH-miljøet, et mindre fagmiljø samlet sett, og redusert bredde og næringslivsrelevans i forskningen. Videre vil en 100 % intern organisering av all BOA også komplisere, og kreve endringer i, NHHs eksisterende organisasjonsstruktur og styringsmekanismer.

Resultatmål og etterprøvbare målsettinger for samarbeidet

Punkt 1.1 i «Veileder til reglement om statlige universiteters og høyskolers forpliktende samarbeid og erverv av aksjer fremhever at samarbeidet med randsoneinstitusjonen skal være resultatorientert, med etterprøvbare målsettinger for samarbeidet:

1.1 Kriterier for å inngå samarbeid med andre virksomheter

Kriteriene i punkt a og b i reglementet er resultatorienterte. Institusjonen bør basere sine beslutninger på etterprøvbare målsettinger for samarbeidet. Resultater internt ved institusjonen som følger av samarbeid og eventuelt eierskap, bør vurderes regelmessig som del av institusjonens øvrige mål- og resultatstyring. Generelle vurderinger av at samarbeidet har ført til økt kvalitet eller omfang på virksomheten i berørte fagmiljøer, kan ikke anses som tilfredsstillende vurdering av hvorvidt målene for samarbeidet er nådd. Bestemmelsen om at aktiviteten skal styrke institusjonens evne til å utføre sine primæroppgaver, vil i noen sammenhenger kunne tolkes i vid forstand. For eksempel kan det være av faglig interesse å formidle kunnskap og knowhow til næringslivet selv om samarbeidet bare indirekte styrker evnen til å utføre primæroppgavene.

Samarbeid der forpliktelsen fremstår som liten, omfattes ikke av kravene i reglementet. Et eksempel på slikt samarbeid, kan være en enkeltstående gjesteforelesning. Institusjonen bør likevel vurdere behovet for å avtaleregulere samarbeid av beskjedent omfang.

Det presiseres at kriteriene i reglementet gjelder begge typer randsoneaktivitet. Punkt 1.1d fastsetter at samarbeidet skal forvaltes slik at det ivaretar institusjonens økonomiske interesser. Kriteriet om å ivareta de økonomiske interessene gjelder generelt for alle typer forpliktende samarbeid. Ved ekstern organisering av BOA må det imidlertid tolkes i utvidet forstand. Slik organisering av BOA forutsettes ikke bare å ivareta, men også å styrke institusjonens økonomiske interesser gjennom at etterspørselen etter FoU-tjenester og liknende levert av fagmiljøer ved institusjonen øker. Etterspørselen kan komme fra den samarbeidende virksomhet, eller ved at den samarbeidende virksomheten innhenter FoU-oppdrag fra andre eksterne aktører på vegne av fagmiljøer ved institusjonen.

Her fremsettes krav om at kriteriene for å inngå forpliktende samarbeid (med SNF) er resultatorienterte, og at institusjonen (NHH) bør basere samarbeidet på etterprøvbare målsettinger. Resultater oppnådd ved institusjonen (NHH) som følge av eierskap (av SNF), bør vurderes regelmessig som en del av institusjonens øvrige mål- og resultatstyring.

Under punkt 3 nedenfor drøftes SNFs bidrag i relasjon til NHHs strategi. På basis av dette fremsettes i punkt 4 konkrete resultatmål for NHHs eierskap i SNF. Punkt 5 redegjør for hvordan disse resultatmålene vil følges opp i NHHs ordinære mål- og resultatstyring.

3. NHHs strategi 2014-2017: SNFs bidrag

NHHs eierskap av SNF skal bidra til å styrke NHHs måloppnåelse i samsvar med «Strategi for NHH 2014-2017». NHHs overordnede formål og visjon er som følger:

NHH skal være en drivkraft for samfunns- og næringsutvikling og utdanne mennesker for verdiskaping og bærekraftig utvikling. NHH skal være blant de ledende handelshøyskoler i Europa og på internasjonalt toppnivå på utvalgte områder.

SNFs bidrag er her spesielt knyttet til området «Forskning» og området «Formidling og samfunnskontakt», hvor NHH har følgende spesifikke mål:

Forskning

NHH skal være en internasjonal anerkjent forskningsinstitusjon med spisskompetanse på internasjonalt toppnivå.

- Bredde: NHH skal være det ledende og mest komplette fagmiljøet innenfor økonomisk-administrative fag i Norge.
- Spissområder: NHH skal være på internasjonalt toppnivå på utvalgte fagområder.
- Relevans: Relevant, nyskapende og uavhengig forskning skal være en bærebjelke i NHHs faglige utvikling.
- Forskerutdanningen: Forskerutdanningen skal være en godt integrert del av forskningen ved NHH.

Formidling og samfunnskontakt

NHH skal aktivt formidle forskningsbasert kunnskap.

- Forskningsformidling: Formidling av forskning skal styrke samfunnsdebatten og NHHs synlighet nasjonalt og internasjonalt.
- Kommunikasjon: NHHs kommunikasjon skal være uavhengig, åpen og etterrettelig.
- Eksterne relasjoner: NHH-miljøet skal ha tett og bredt samarbeid med næringsliv og forvaltning.

I relasjon til NHHs strategiske satsingsområder for perioden 2014-2017, vil SNFs bidrag spesielt være knyttet til områdene «Spissing av forskning» og «Bedriftsrelasjoner og partnerskap»:

Spissing av forskningen

Ett av målene for forskningen ved NHH er at høyskolen skal bli internasjonalt ledende på utvalgte fagområder. Det skal jobbes systematisk med å identifisere områder som har slikt potensiale og legges til rette for at disse kan utvikles til internasjonalt toppnivå. Med spissområder menes fagområder der NHH kan vise til fremragende forskning internasjonalt. Spissområder kan være innenfor et klart avgrenset forskningsfelt eller ha form av tverrfaglige, tematiske satsinger. Det vil være i form av et kompetansesenter eller en gruppe av forskere som vil kunne profilere NHH nasjonalt og internasjonalt. De utvalgte områdene kan være på et felt der NHH allerede er i internasjonalt toppklasse, et område med et klart potensiale eller et område der NHH mener det er strategisk viktig at man er på topp internasjonalt.

Bedriftsrelasjoner og partnerskap

I dialog og samarbeid med eksterne aktører skal NHH bidra til en god samfunnsutvikling. Samarbeidet med næringsliv og forvaltning skal styrkes blant annet ved å satse på flere og bredere avtaler som inkluderer både utdanning, forskning og formidling, både nasjonalt og internasjonalt.

NHH ønsker at SNF sin virksomhet skal være nært knyttet opp mot NHHs strategiske mål. Målsettingen er at NHH gjennom sitt eierskap av SNF skal oppnå en resultatoppnåelse som NHH ikke vil kunne oppnå alene. Dette ligger til grunn for de foreslåtte resultatmålene.

4. NHHs eierskap i SNF: Resultatmål

De foreslåtte resultatmålene er nært knyttet til i hvilken grad NHHs eierskap av SNF bidrar til måloppnåelse i henhold til strategien:

Resultatmål 1: *SNF skal bidra til økt bidrags- og oppdragsvirksomhet i NHH-miljøet, både generelt og spesielt innenfor NHHs spissområder.*

SNF bidrar med sin forskningsstab til å øke NHH-miljøets samlede bidrags- og oppdragsvirksomhet. Mens incentiver for deltakelse i eksterntfinansiert forskning finnes ved NHH, vil SNF også kunne bidra til å kanalisere NHH-ansattes ekstrainsats inn mot

eksternfinansiert forskningsaktivitet. SNFs forskningsprogrammer understøtter NHHs spissområder, noe som vil forsterke NHHs spissingsstrategi.

Resultatmålet kan synliggjøres ved utvikling av og innretning på SNFs bidrags- og oppdragsaktivitet.

Resultatmål 2: *SNF skal bidra til å understøtte kompetanseområdene innen NHHs strategisk prioriterte satsingsområder.*

SNF muliggjør både midlertidig og permanent oppbygging av fagmiljøer som ellers vanskelig ville latt seg gjøre på NHH. SNF kan bidra til at forskningsgrupper oppnår kritisk masse, samt å holde dyktige forskertalenter i NHH-miljøet. SNF kan derved bidra til størrelse og fleksibilitet som ofte ikke vil være mulig innen for NHHs rammer, som bl.a. er tilpasset undervisningsoppgavene på skolen.

Resultatmålet kan synliggjøres ved utvikling på størrelse og sammensetning av SNFs fagstab, generelt og sett i relasjon til NHHs spissområder.

Resultatmål 3: *SNF skal bidra til økt forskningsproduksjon i NHH-miljøet.*

Gjennom økt bidragsvirksomhet, tilgang til SNFs fagstab, og økt kanalisering av NHH-ansattes ekstrainsats til forskning, vil SNF bidra til økt forskningsproduksjon i NHH-miljøet.

Resultatmålet kan synliggjøres ved utvikling i publikasjonspoeng og antall publikasjoner på ulike nivå i NHH-miljøet.

Resultatmål 4: *SNF skal bidra til en større grad av involvering av næringsliv- og offentlig virksomhet i forskningen i NHH-miljøet.*

SNF kan gjennom sin bidrags- og oppdragsfinansiert forskning, bidra til å styrke NHH-miljøets eksterne relasjoner med næringsliv og offentlig virksomhet. SNF bør arbeide for å involvere disse gruppene både i forskningen og som finansieringspartnere.

Resultatmålet kan synliggjøres ved størrelse og innretning på bidrags- og oppdragsvirksomheten knyttet til næringsliv og offentlig virksomhet.

Resultatmål 5: *SNF skal bidra til økt rekruttering til forskerutdanningen og til forskerrekruttering ved NHH.*

SNF kan gjennom eksternfinansierte forskningsprosjekter som inkluderer stipendiatstillinger bidra til et større og bredere Ph.d-program ved NHH. Slike eksternfinansierte stipendiatene vil være nært knyttet til forskningsprosjekter med relevans for både SNF og NHH. SNF kan også bidra med post.doc-stillinger til NHH gjennom sine

eksternfinansierte forskningsprosjekter. Dette øker rekrutteringsbasen av nye talenter også for NHH.

Resultatmålet kan synliggjøres ved antall eksternfinansierte stipendiater ved SNF som er tatt opp i doktorgradsprogrammet ved NHH.

5. Oppfølging

Oppfølgingen av resultatmålene vil inkorporeres i NHHs årsrapport.



SAKSPROTOKOLL

Arkivsak-dok. 14/00945
 Arkivkode
 Saksbehandler Linda Rud

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Styret ved NHH	11.12.2014	61/14

Mål for NHHs eierskap i SNF

Styret ved NHH har behandlet saken i møte 11.12.2014 sak 61/14

Vedtak:

Styret slutter seg til de fem foreslåtte resultatmålene for SNF:

Resultatmål 1: *SNF skal bidra til økt bidrags- og oppdragsvirksomhet i NHH-miljøet, både generelt og spesielt innenfor NHHs spissområder.*

Resultatmål 2: *SNF skal bidra til å understøtte kompetanseområdene innen NHHs strategisk prioriterte satsingsområder.*

Resultatmål 3: *SNF skal bidra til økt forskningsproduksjon i NHH-miljøet.*

Resultatmål 4: *SNF skal bidra til en større grad av involvering av næringsliv- og offentlig virksomhet i forskningen i NHH-miljøet.*

Resultatmål 5: *SNF skal bidra til økt rekruttering til forskerutdanningen og til forskerrekruttering ved NHH.*

Styret finner dagens organisering av NHHs BOA-virksomhet hensiktsmessig.

Behandling:

Det vises her til sak 11/14 fra styremøtet i Rotterdam 10.4.2014. Viserektor Helge Thorbjørnsen orienterte om arbeidet med NHHs eierskap i SNF. Bakgrunnen er blant annet BOA reglementet og bestemmelsene vedrørende randsoneselskap. Marit Warncke viste til hva som har skjedd ved UiB. Helge Thorbjørnsen opplyste at de er kjent med dette.

Finn Junge-Jensen mener at SNF skal være litt opportunistisk og annerledes. Det er nå et

krav frå KD til minimum 20 ansatte. Helge Thorbjørnsen opplyser at det er konkurransedyktige betingelser for tilsatte ved SNF.

Sak 42/23

Saken er unntatt offentlighet.

Tittel: Internkontroll NHHE - Rapportering om oppfølging og tiltak

Tilgangskode: Unntatt offentlighet

Paragraf: Offl § 13 jf. fvl § 13.1 pkt. 2

ÅRSRAPPORT FRA ANSETTELSESUTVALGET 1.8.2022 - 31.7.2023

Saksbehandler Sylvi Larsen
Arkivreferanse 15/00875-40

Utvalg	Møtedato	Utvalgsnr
Styret ved Norges Handelshøyskole	07.09.2023	43/23

Forslag til vedtak:

Styret tar årsrapporten fra Ansettelsesutvalget til orientering.

Bakgrunn:

Styret vedtok i september 2021 (sak 55/21) å delegere ansvaret for ansettelser m.m. i undervisnings- og forskerstillinger til Ansettelsesutvalget, med unntak av de stillinger som loven krever at styret selv skal behandle. Styret vedtok også sammensetningen av Ansettelsesutvalget og mandat for utvalget.

For å sikre at styret kan ivareta det overordnede og strategiske ansvaret, skal Ansettelsesutvalget årlig avgi rapport til styret. Rapporten inneholder også vurderinger om rekrutterings-situasjonen og eventuelle utfordringer.

Årsrapporten ble behandlet i Ansettelsesutvalget per e-post 28.8.2023 med svarfrist 29.8.2023.

Noen hovedpunkter fra årsrapporten:

- Betydelig antall ansettelser
 - 9 postdoktorer på ordinære vilkår (rekrutteringsstilling åremål 2-4 år)
 - 7 ansatte på innstegsvilkår (rekrutteringsstilling åremål 7 år)
 - 1 professor (fast stilling)
 - 9 førsteamanuenser (fast stilling)
 - 17 doktorgradsstipendiater (rekrutteringsstilling 4 år)
- Opprykk til stilling som professor etter kompetanse
 - 4 professoropptrykk (i rapporteringsperioden)
- Avganger
 - 4 oppsigelser og 4 pensjonerings
- Årsverk (183,2 vitenskapelige årsverk på fastlønnbudsjettet)
 - Instituttene disponerer 177 årsverk + trekkrettighet på 10 årsverk
 - Rapporterte instituttårsverk DBH er 200,21; dvs. en rekke årsverk er eksternfinansierte

- Utnevnelse av meritterte undervisere
 - 1 ny merittert underviser
- Tildeling av forskningstermin
 - Tildelt 17 semestre (5,1 årsverk) fordelt på 10 personer
- Kjønnsligestilling i vitenskapelige stillinger
 - Andel kvinner i vitenskapelig stilling er 27 %

Noen utfordringer:

- Lav andel kvalifiserte norske søkere
 - Gjenspeiles i ansettelser og sammensetning stab
 - Rekrutteringsstillingene er særdeles viktig her
- Utfordrende å konkurrere internasjonalt med norsk lønnsnivå
 - Den samlede «kompensasjonspakken» bidrar til å «sukre pillen»
- Kjønnsligestilling i vitenskapelige stillinger
 - Fortsatt et godt stykke igjen til ambisjonsnivået på minst 40 % kvinner
 - Rekrutteringsstillingene er særdeles viktige her

Vedlegg:

Årsrapport fra Ansettelsesutvalget 1.8.2022 – 31.7.2023 (u.off. jf. offl § 13, jf. fvl § 13.1)

Sak 43/23 Vedlegg

Dokumentet er unntatt offentlighet.

Tittel: Årsrapport fra Ansettelsesutvalget 1.8.2022-31.7.2023

Tilgangskode: Unntatt offentlighet

Paragraf: Offl § 13 jf. fvl § 13.1

STATENS LEDERLØNNSSYSTEM - STILLINGS- OG RESULTATKRAV FOR REKTOR VED NHH 2023-2024

Saksbehandler Sylvi Larsen
Arkivreferanse 18/00223-46

Utvalg
Styret ved Norges Handelshøyskole

Møtedato
07.09.2023

Utvalgsnr
44/23

Forslag til vedtak:

Styret slutter seg til styreleders vurdering av oppnådde stillings- og resultatkrav for rektor ved NHH 2022-2023.

Styret slutter seg til fremlagte forslag til stillings- og resultatkrav for rektor ved NHH 2023-2024.

Styret slutter seg til styreleders vurdering av lønnsinnspill for rektor til Kunnskapsdepartementet.

Bakgrunn:

Lønns- og arbeidsvilkår for rektor ved NHH følger bestemmelsene i Statens lederlønnssystem. I henhold til ordningen, er arbeidsgiver (representert ved styrets leder) og rektor forpliktet til årlig å drøfte i hvilken grad lederen har oppfylt stillings- og resultatkravene fastsatt i arbeidskontraktens del II, og hvilke stillings- og resultatkrav som skal gjelde for lederen i de kommende tolv måneder (lederlønnskontraktens del I, pkt. 5).

I styremøtet vil styreleder gi sin vurdering av i hvilken grad rektor har oppfylt de stillings- og resultatkrav som ble satt på styremøtet i september 2022 (sak 42/22) for 2022-2023.

Forslag til nye stillings- og resultatmål skal legges frem for styret ved NHH til godkjenning og følger vedlagt (vedlegg 2).

Styreleder vil også gi sin vurdering av lønnsjustering for rektor. Det er Kunnskapsdepartementet som fastsetter rektors lønn, vanligvis etter innspill fra institusjonene. I brev av 11. oktober 2022 fastsatte Kunnskapsdepartementet at lønnen til rektor Øystein Thøgersen økes med kr 61.050 (3,7 %) med virkning fra 1. oktober 2022, med samlet lønn for de neste 12 måneder på kr 1.711.050. Rektor ved NHH er innplassert i lønnsintervall D i Statens lederlønnssystem, som har startpunkt kr 1.100.000 og makspunkt kr 1.800.000.

I fjor innhentet ikke Kunnskapsdepartementet forslag til lønnsjustering fra institusjonene slik som tidligere praktisert. Det skyldes at regjeringen har understreket at statlige toppledere ikke kan ha vedvarende høyere lønnsutvikling enn frontfagsrammen og at departementene må sørge for at gjennomsnittslønnen på Statens lederlønnordning ikke øker mer enn frontfagsrammen, som i lønnsoppgjøret våren 2022 hadde en økonomisk ramme på 3,7 %.

Våren 2023 ble partene i frontfagoppgjøret enige om en økonomisk ramme på 5,2 %. Hvis Kunnskapsdepartementet viderefører samme praksis som i fjor for NHHs rektor, ville det innebære en lønnsøkning på kr 88.975, og en ny lønn på kr 1.800.025.

Merk at høyeste lønn i sektoren for ansatt rektor er p.t. kr 1.817.790 (etter en lønnsøkning på kr 47.690, eller 2,7 %) for rektor ved NTNU. Rektor ved Norges største UH-institusjon er innplassert i intervall E i statens lederlønnordning, som har startpunkt kr 1.200.000 og makspunkt kr 2.000.000. Kunnskapsdepartementet har ellers satt et tak på hvor stor godtgjørelsen til en valgt rektor kan være, avhengig av størrelsen på utdanningsinstitusjonen. I øvre sjikt ligger kun de to store institusjonene UiO og UiB, som har lov til å gi rektor opptil kr 1,6 mill. i lønn.

Vedlegg:

1. Stillings- og resultatkrav for rektor ved NHH 2022-2023 (u.off. jf. offl § 13, jf. fvl § 13.1)
2. Forslag til stillings- og resultatkrav for rektor ved NHH 2023-2024 (u.off. jf. offl § 13, jf. fvl § 13.1)

Sak 44/23 Vedlegg 1

Dokumentet er unntatt offentlighet.

Tittel: Stillings- og resultatkrav for rektor ved NHH 2022-2023

Tilgangskode: Unntatt offentlighet

Paragraf: Offl § 13 jf. fvl § 13.1

Sak 44/23 Vedlegg 2

Dokumentet er unntatt offentlighet.

Tittel: Forslag til stillings- og resultatkrav for rektor ved NHH 2023-2024

Tilgangskode: Unntatt offentlighet

Paragraf: Offl § 13 jf. fvl § 13.1

EVENTUELT - MØTE 6/23

Saksbehandler Randi Holmås
Arkivreferanse 21/03485-26

Utvalg
Styret ved Norges Handelshøyskole

Møtedato
07.09.2023

Utvalgsnr
45/23

Forslag til vedtak:

Vedtak i saker under Eventuelt behandles i møtet.

Orienteringssak 9/23 Riksrevisjonens revisjonsberetning av årsregnskapet for NHH 2022



Riksrevisjonen

Vår saksbehandler

Marianne Ekman 21540895

Vår dato

14.06.2023

Deres dato

Vår referanse

2022/00747-6

Deres referanse

NORGES HANDELSHØYSKOLE
Postboks 3490 Ytre Sandviken
5045 BERGEN

Revisjon av årsregnskapet for Norges Handelshøyskole 2022

Vedlagt følger revisjonsberetningen for Norges Handelshøyskole årsregnskapet for 2022.

Riksrevisjonen har revidert virksomhetens årsregnskapsoppstillinger i samsvar med *lov om Riksrevisjonen, instruks om Riksrevisjonens virksomhet* og internasjonale standarder for offentlig finansiell revisjon.

Offentliggjøring av revisjonsberetning

Revisjonsberetningen inneholder Riksrevisjonens konklusjon på gjennomført revisjon av årsregnskapsoppstillingene og våre uttalelser om «øvrige informasjon» og «øvrige forhold». Denne revisjonsberetningen omfattes ikke av bestemmelsen om utsatt offentlighet i lov om Riksrevisjonen § 18 (2). ledd.

Revisjonsberetningen skal i samsvar med Bestemmelser om økonomistyring i staten punkt 2.3.3 publiseres på virksomhetens nettsider sammen med årsrapporten.

Etter fullmakt

Ola Hollum
avdelingsdirektør

Lars Torvund-Storvand
avdelingsdirektør

Brevet er godkjent og ekspedert digitalt.

Liste over kopimottakere:

KUNNSKAPSDEPARTEMENTET

Postadresse	Kontoradresse	Telefon	E-post	Nettside	Bankkonto	Org.nr.
Postboks 6835 St Olavs plass 0130 Oslo	Storgata 16	22 24 10 00	postmottak@riksrevisjonen.no	www.riksrevisjonen.no	7694 05 06774	974760843



Riksrevisjonen

Vår referanse: 2022/00747-6

NORGES HANDELSHØYSKOLE

Org. Nr.: 974789523

Riksrevisjonens beretning

Konklusjon

Riksrevisjonen har revidert årsregnskapsoppstillingene for Norges Handelshøyskole for regnskapsåret 1. januar - 31. desember 2022. Årsregnskapsoppstillingene består av oppstilling av bevilgningsrapportering og virksomhetsregnskap, inklusiv kontantstrømoppstilling og noter, herunder sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Oppstilling av virksomhetsregnskapet viser at resultatet av periodens aktiviteter er - 6 186 994 kroner.

Etter Riksrevisjonens mening

- oppfyller årsregnskapsoppstillingene gjeldende krav, og
- gir oppstilling av bevilgningsrapporteringen et dekkende bilde av virksomhetens disponible bevilgninger for 2022, og kapitalposter per 31. desember 2022, i samsvar med regelverket for økonomistyring i staten, og
- gir oppstilling av virksomhetsregnskapet et dekkende bilde av virksomhetens resultater og kontantstrømmer for 2022 og av eiendeler, gjeld og statens kapital per 31. desember 2022, i samsvar med statlige regnskapsstandarder (SRS).

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med *lov om Riksrevisjonen, instruks om Riksrevisjonens virksomhet* og internasjonale standarder for offentlig finansiell revisjon (ISSAI-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til lov, instruks og disse standardene er beskrevet nedenfor under Riksrevisjonens oppgaver og plikter ved revisjonen. Vi er uavhengige av virksomheten i samsvar med kravene i lov og instruks om Riksrevisjonen og ISSAI 130 Code of Ethics utstedt av International Organisation of Supreme Audit Institutions (INTOSAI's etikkregler), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon i årsrapporten

Ledelsen er ansvarlig for informasjonen i årsrapporten. Øvrig informasjon består av ledelseskomentarene (i del VI) og annen øvrig informasjon (del I–V) i årsrapporten. Riksrevisjonens konklusjon ovenfor om årsregnskapsoppstillingene dekker ikke informasjonen i øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapsoppstillingene er det vår oppgave å lese øvrig informasjon i årsrapporten. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen, årsregnskapsoppstillingene og kunnskapen vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapsoppstillingene, eller hvorvidt den øvrige informasjonen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi

har plikt til å rapportere dersom den øvrige informasjonen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at den øvrige informasjonen i årsrapporten:

- er konsistent med årsregnskapsoppstillingene og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende regelverk

Ledelsens, styrets og det overordnede departementets ansvar for årsregnskapsoppstillingene

Ledelsen og styret er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapsoppstillingene som gir et dekkende bilde i samsvar med regelverket for økonomistyring i staten og de statlige regnskapsstandardene (SRS).

Ledelsen og styret er også ansvarlige for slik intern kontroll som de finner nødvendig for å kunne utarbeide årsregnskapsoppstillingene som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Det overordnede departementet og styret har det overordnede ansvaret for at virksomheten rapporterer relevant og pålitelig resultat- og regnskapsinformasjon og har forsvarlig intern kontroll.

Riksrevisjonens oppgaver og plikter

Målet med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapsoppstillingene som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som gir uttrykk for Riksrevisjonens konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med *lov om Riksrevisjonen, instruks om Riksrevisjonens virksomhet* og internasjonale standarder for offentlig finansiell revisjon, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den, enkeltvis eller samlet, med rimelighet kan forventes å påvirke de beslutningene brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapsoppstillingene.

Som del av en revisjon i samsvar med *lov om Riksrevisjonen, instruks om Riksrevisjonens virksomhet* og internasjonale standarder for offentlig finansiell revisjon, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoene for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapsoppstillingene, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av virksomhetens interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige, og om tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- dersom vi gjennom revisjonen av årsregnskapsoppstillingene får indikasjoner på vesentlige brudd på administrative regelverk med betydning for økonomistyring i staten, gjennomfører vi utvalgte revisjonshandlinger for å kunne uttale oss om hvorvidt det er vesentlige brudd på slike regelverk.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapsoppstillingene, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapsoppstillingene gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et dekkende bilde i samsvar med regelverket for økonomistyring i staten og de statlige regnskapsstandardene (SRS).

Vi kommuniserer med ledelsen og styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen. Vi informerer overordnede departementet om funn og svakheter.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om etterlevelse av administrative regelverk for økonomistyring

Vi uttaler oss om hvorvidt vi er kjent med forhold som tilsier at virksomheten har disponert bevilgningene på en måte som i vesentlig grad strider mot administrative regelverk med betydning for økonomistyring i staten. Uttalelsen gis med moderat sikkerhet og bygger på ISSAI 4000 for etterlevelserevisjon. Moderat sikkerhet for uttalelsen oppnår vi gjennom revisjon av årsregnskapsoppstillingene som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi finner nødvendige.

Basert på revisjonen av årsregnskapsoppstillingene er vi ikke kjent med forhold som tilsier at virksomheten har disponert bevilgningene i strid med administrative regelverk med betydning for økonomistyring i staten.

Oslo; 14.06.2023

Etter fullmakt

Ola Hollum
avdelingsdirektør

Lars Torvund-Storvand
avdelingsdirektør

Beretningen er godkjent og ekspedert digitalt.